



**SERIE R10**  
**R10 A Reclasificaciones**

**GUÍA DE APOYO**

**Contenido**

|  |    |
|--|----|
| ABREVIACIONES.....                             | 2  |
| FUNDAMENTO LEGAL DEL REPORTE .....             | 2  |
| CARACTERÍSTICAS GENERALES DE LOS REPORTES..... | 3  |
| CONSIDERACIONES GENERALES.....                 | 3  |
| ESTRUCTURA DE LOS REPORTES.....                | 3  |
| VALIDACIONES DE REPORTES REGULATORIOS.....     | 4  |
| Validaciones en SITI.....                      | 4  |
| Validaciones Sintácticas .....                 | 4  |
| Validaciones Semánticas .....                  | 9  |
| Validaciones Extra-SITI .....                  | 14 |
| EVALUACIÓN DE HÁBITOS DE ENVÍO.....            | 14 |
| RECOMENDACIÓN DE USO.....                      | 14 |



## ABREVIACIONES

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>CNBV o<br/>Comisión<br/>LCNBV</b> | Comisión Nacional Bancaria y de Valores<br>Ley de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores   |
| <b>LRITF</b>                         | Ley para Regular las Instituciones de Tecnología Financiera  |
| <b>CUITF o<br/>Disposiciones</b>     | Disposiciones de carácter general aplicables a las instituciones de tecnología financiera (Circular Única de Instituciones de Tecnología Financiera) |
| <b>SITI</b>                          | Sistema Interinstitucional de Transferencia de Información   |
| <b>DGAel</b>                         | Dirección General de Análisis e Información  |
| <b>ITF</b>                           | Instituciones de Tecnología Financiera   |
| <b>IFPE</b>                          | Instituciones de Fondo de Pago Electrónico   |

## FUNDAMENTO LEGAL DEL REPORTE

Las IFPE deberán enviar los reportes de la serie R10 A Reclasificaciones de manera mensual

- R10 A-10111 Reclasificaciones en el estado de situación financiera
- R10 A-10121 Reclasificaciones en el estado de resultado integral

La entrega de dicha información deberá efectuarse de acuerdo con lo señalado en las siguientes disposiciones legales:

### 1. **Facultades de la CNBV**

Artículo 4º, fracción V LCNBV: *“Corresponde a la Comisión expedir normas respecto de la información que deben proporcionarle periódicamente las entidades”.*

### 2. **Medios de envío**

Artículo 103 de las Disposiciones de carácter general aplicables a las instituciones de tecnología financiera: *“... las ITF, deberán enviar a la CNBV la información que se menciona en las presentes disposiciones, mediante su transmisión vía electrónica utilizando el SITI. ...”*

### 3. **Información a reportar**

Artículo 100 de las Disposiciones de carácter general aplicables a las instituciones de tecnología financiera: *“... las IFPE deberán proporcionar a la CNBV la información que se adjunta a las presentes disposiciones como Anexo 19...”*

### 4. **Periodicidad**

El artículo 101 de las Disposiciones de carácter general aplicables a las instituciones de tecnología financiera crédito señala que *“Las IFPE presentarán la información a la que se refiere el Artículo 100 anterior, con la periodicidad que se indica...”*

*La información relativa a las series ...R10..., deberá proporcionarse dentro del mes inmediato siguiente al cierre del mes calendario que se reporta.*

## CARACTERÍSTICAS GENERALES DE LOS REPORTES

### Reclasificaciones en el estado de situación financiera

**A-10111**

En este reporte se solicitan saldos al cierre del período de los conceptos del reporte regulatorio A-0111 Catálogo mínimo, así como los respectivos movimientos por presentación y compensaciones conforme a criterios contables realizados para fines de presentación de los rubros del estado de situación financiera de la Institución de Fondo de Pago Electrónico sin consolidar.

### Reclasificaciones en el estado de resultado integral

**A-10121**

En este reporte se solicitan saldos al cierre del período de los conceptos del reporte regulatorio A-0111 Catálogo mínimo, así como los respectivos movimientos por presentación y compensaciones conforme a criterios contables realizados para fines de presentación de los rubros del estado de resultado integral de la Institución de Fondos de Pago Electrónico sin consolidar.

## CONSIDERACIONES GENERALES

Sobre los reportes aquí presentados es importante indicar que sus definiciones (número de columnas y tipos de datos esperados) y catálogos, se encuentran disponibles y actualizados en línea en el SIT1 en los apartados correspondientes, por lo que es importante que sean consultados y tomados directamente del sistema para evitar posibles errores de llenado, y por consiguiente de validación.

## ESTRUCTURA DE LOS REPORTES

Para los reportes de la serie **R10 A Reclasificaciones** se solicitan 2 secciones que incluyen 8 columnas:

| Orden                                      | Nombre                         | Tipo     | Longitud | Decimales | Formato de captura |
|--|--------------------------------|----------|----------|-----------|--------------------|
| <b>I. SECCIÓN IDENTIFICADOR DE REPORTE</b> |                                |          |          |           |                    |
| 1  | <b>Inicio del Periodo</b>      | Numérico | 8        | 0         | AAAAMMDD           |
| 2  | <b>Fin del Periodo</b>         | Numérico | 8        | 0         | AAAAMMDD           |
| 3  | <b>Clave de la institución</b> | Numérico | 6        | 0         | #####              |
| 4  | <b>Reporte</b>                 | Numérico | 5        | 0         | #####              |
| <b>II. SECCIÓN INFORMACIÓN FINANCIERA</b>  |                                |          |          |           |                    |
| 5  | <b>Concepto</b>                | Numérico | 12       | 0         | #####              |
| 6  | <b>Tipo de saldo</b>           | Numérico | 3        | 0         | ###                |
| 7  | <b>Tipo de movimiento</b>      | Numérico | 2        | 0         | ##                 |
| 8  | <b>Dato</b>                    | numérico | 21       | 4         | #####.####         |

En el lenguaje json:

```
{
  "identificadorReporte": {
    "inicioPeriodo": "20200101",
    "finPeriodo": "20200131",
    "claveInstitucion": "065501",
    "reporte": "10111"
  },
  "informacionFinanciera": [
    {
      "concepto": "100000000000"
      "tipo de saldo": "130",
      "Tipo de movimiento": "0",
      "dato": 443322.22
    }
  ]
}
```

Para el correcto armado del archivo a enviar, deberá de considerarse en todo momento la siguiente codificación la cual corresponde a los distintos catálogos asociados:

**Instituciones de Fondos de Pago Electrónico**  
**Serie R10 Reclasificaciones**  
**Reporte A-10111 Reclasificaciones en el Estado de situación financiera**  
**Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, UMA y UDIS valorizadas en pesos**  
**Cifras en pesos**

| Concepto | Saldo catálogo mínimo |          | Movimientos por presentación conforme a criterios contables |          | Compensaciones conforme a criterios contables |          | Estado de situación financiera sin consolidar |                              |                          |
|----------|-----------------------|----------|---|----------|---|----------|---|------------------------------|--------------------------|
|          | (A)                   | Debe     | (1)   |          | (2)   |          | Moneda nacional, UMA y UDIS valorizadas       | Moneda extranjera valorizada | Total (B)* = (A)+(1)+(2) |
|          |                       |          | Debe  | Haber    | Debe  | Haber    |   |                              |                          |
|          | 62<br>0               | 140<br>5 | 140<br>6  | 141<br>5 | 141<br>6                                      | 124<br>0 | 125<br>0                                      | 130<br>0                     |                          |

**Instituciones de Fondos de Pago Electrónico**  
**Serie R10 Reclasificaciones**  
**Reporte A-10121 Reclasificaciones en el Estado de resultado integral**  
**Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, UMA y UDIS valorizadas en pesos**  
**Cifras en pesos**

| Concepto | Saldo catálogo mínimo |          | Movimientos por presentación conforme a criterios contables |          | Compensaciones conforme a criterios contables |          | Estado de resultado integral sin consolidar |                              |                          |
|----------|-----------------------|----------|---|----------|---|----------|---|------------------------------|--------------------------|
|          | (A)                   | Debe     | (1)   |          | (2)   |          | Moneda nacional, UMA y UDIS valorizadas     | Moneda extranjera valorizada | Total (B)* = (A)+(1)+(2) |
|          |                       |          | Debe  | Haber    | Debe  | Haber    |   |                              |                          |
|          | 62<br>0               | 140<br>5 | 140<br>6  | 141<br>5 | 141<br>6                                      | 124<br>0 | 125<br>0                                    | 130<br>0                     |                          |

## VALIDACIONES DE REPORTES REGULATORIOS

Las validaciones realizadas por la DGAel se pueden clasificar dependiendo de la etapa del proceso en que son realizadas.

### Validaciones en SITI

Son validaciones que se implementan desde la plataforma SITI, y son aplicadas a la información a partir del proceso de importación validando las reglas, en caso de no cumplirlas el SITI no la validará como exitosa:

- **Validaciones Sintácticas**

Son validaciones a partir de la nomenclatura del archivo y el formato del mismo.

o **Estructura y formato del reporte**

El documento tiene que cumplir con el número de columnas y el tipo de dato definidos por sector, cada una de las filas representa las columnas del archivo a importar.

Para los reportes R10 A-10111 Reclasificaciones en el estado de situación financiera y R10 A-10121 Reclasificaciones en el estado de resultado integral, se deberá considerar la siguiente estructura:

```
1  A_10111^{
2    description:      Reclasificaciones en el Estado de Situación Financiera
3    identificadorReporte: IdentificadorReporte ^{
4      inicioPeriodo:  string
5                      example  20190101
6                      INICIO DEL PERIODO
7    finPeriodo:      string
8                      example  20190131
9                      FIN DE PERIODO
10   claveInstitucion: string
11                      example  065501
12                      CLAVE DE INSTITUCIÓN
13   reporte:          string
14                      example  10111
15                      REPORTE
16 },
17 informacionFinanciera: ^[
18   INFORMACIÓN SOLICITADA PARA EL REPORTE 10111 DE LA SERIE R10
19   InformacionFinancieraR10 ^{
20     concepto:        string
21                      example:  100000000000
22                      CONCEPTO
23     tipo de saldo:   string
24                      example:  140
25                      TIPO DE SALDO
26     Tipo de movimiento: string
27                      example:  6
28                      TIPO DE MOVIMIENTO
29     dato:            number ($double)
30                      example:  334422.0434
31                      DATO
32   ]}
```

De acuerdo a lo anterior cada registro del archivo a enviar deberá contener la siguiente estructura de datos.

```
{
  "identificadorReporte": {
    "inicioPeriodo": "20200101",
    "finPeriodo": "20200131",
    "claveInstitucion": "065501",
    "reporte": "10111"
  },
  "informacionFinanciera": [
    {
      "concepto": "100000000000",
      "tipo de saldo": "62",
      "Tipo de movimiento": "0",
      "dato": 3000
    },
    {
      "concepto": "100200001001",
      "Tipo de saldo": "62",
      "Tipo de movimiento": "0",
      "dato": 3000
    },
    {
      "concepto": "100000000000",
      "Tipo de saldo": "130",
      "Tipo de movimiento": "0",
      "dato": 3000
    },
  ],
}
```

#### Ejemplo:

Si se desea reportar el concepto Total de Activo del reporte R10 A-10111 "Reclasificaciones en el Estado de situación financiera", para la columna "Saldo catálogo mínimo" con un saldo equivalente a \$1,000,000, se enviaría dentro de la sección "informacionFinanciera" el siguiente elemento:

```
"informacionFinanciera": [
  {
    "concepto": "100000000000",
    "tipo de saldo": "62",
    "tipo de movimiento": "0",
    "dato": 1000000
  },
]
```

En caso de no cumplir con alguna de las reglas de la estructura, aparecerá un mensaje como el siguiente:

```
{  
  "mensaje": "Error de estructura.",  
  "claveError": "CLV_ERR_ESTR",  
  "errorList": [detalle],  
  "fechaProcesamiento": "2020-12-22"  
}
```

Este mensaje incluirá el detalle de las reglas que no se están cumpliendo.

o **Validador de periodo**

Las instituciones deben ingresar el periodo correspondiente a la información que deseen importar. Si la periodicidad es mensual deberá registrarse el año, mes y día en los campos de fecha inicio y fecha fin, considerando para los meses, los datos del 01 al 12 y para los días del 01 al 31, según aplique.

| Periodo | Año  | Mes | Día |
|---------|------|-----|-----|
| Inicio  | 2020 | 01  | 01  |
| fin     | 2020 | 01  | 31  |
| Inicio  | 2020 | 02  | 01  |
| fin     | 2020 | 02  | 29  |
| ...     | ...  | ... | ... |
| Inicio  | 2020 | 12  | 01  |
| fin     | 2020 | 12  | 31  |

o **Validador de catálogos**

El documento tiene catálogos asociados, los cuales son: catálogo de conceptos, catálogo de instituciones y catálogo de monedas. Los cuales deberán ser consultados en la siguiente sección:

The screenshot shows a REST client interface for a GET request to the endpoint `/catalogo/{claveReporte}/{inicioPeriodo}/{finPeriodo}`. The description is "Catálogos por reporte y fecha". Below the URL, there is a "Parameters" section with a "Cancel" button. The parameters are:

- `claveReporte` (string, path): Clave reporte, value: 10111
- `finPeriodo` (string, path): Fecha fin del periodo, value: 2019-01-31
- `inicioPeriodo` (string, path): Fecha inicio del periodo, value: 2019-01-01

At the bottom, there is an "Execute" button and a "Responses" section with a dropdown menu for "Response content type" set to "application/json".

Si la institución hace uso de alguna clave que no esté en dichos catálogos el SITI enviará un error y la información no podrá ser enviada, obteniendo un mensaje de error como el siguiente:

```
{
  "id": null,
  "nombreValidacion": "verificacion_catalogo",
  "mensaje": "No se encontraron claves de catálogo.",
  "statusValidacion": "ERROR",
  "error": true,
  "errores": [detalle]
}
```

Este mensaje incluirá el detalle de las claves incorrectas y el catálogo al que pertenecen.

- o **Validador de versión**

La versión de documento está ligada con el periodo a importar, SITI valida que la información a importar corresponda con la versión vigente de acuerdo a las disposiciones vigentes. Si la información es enviada con versiones diferentes, se considerará como no enviado el reporte.

- o **Validador de registros duplicados**

En el archivo a importar no deben existir registros duplicados, la clave del concepto puede venir duplicada, pero con diferente codificación.

| CORRECTO   | INCORRECTO<br>(tiene registros duplicados)   |
|--|--|
| <pre>1 2 { 3   "identificadorReporte": { 4     "inicioPeriodo": "20200101", 5     "finPeriodo": "20200131", 6     "claveInstitucion": "065501", 7     "reporte": "10111" 8   }, 9   "informacionFinanciera":[ 10    { 11      "concepto": "100000000000", 12      "tipo de saldo": "62", 13      "Tipo de movimiento": "0", 14      "dato": 3000 15    }, 16    { 17      "concepto": "100200001001", 18      "Tipo de saldo": "62", 19      "Tipo de movimiento": "0" 20      "dato": 3000 21    }, 22    { 23      "concepto": "100000000000", 24      "Tipo de saldo": "130", 25      "Tipo de movimiento": "0" 26      "dato": 3000 27    }, 28    { 29      "concepto": "100200001001", 30      "Tipo de saldo": "130", 31      "Tipo de movimiento": "0" 32      "dato": 3000 33    }, 34  ], 35 }</pre> | <pre>1 2 { 3   "identificadorReporte": { 4     "inicioPeriodo": "20200101", 5     "finPeriodo": "20200131", 6     "claveInstitucion": "065501", 7     "reporte": "10111" 8   }, 9   "informacionFinanciera":[ 10    { 11      "concepto": "100000000000", 12      "tipo de saldo": "62", 13      "Tipo de movimiento": "0", 14      "dato": 3000 15    }, 16    { 17      "concepto": "100200001001", 18      "Tipo de saldo": "62", 19      "Tipo de movimiento": "0" 20      "dato": 3000 21    }, 22    { 23      "concepto": "100000000000", 24      "Tipo de saldo": "62", 25      "Tipo de movimiento": "0" 26      "dato": 3000 27    }, 28    { 29      "concepto": "100200001001", 30      "Tipo de saldo": "62", 31      "Tipo de movimiento": "0" 32      "dato": 3000 33    }, 34  ], 35 }</pre> |



Si la institución reporta algún elemento que incluya una o varias codificaciones duplicadas la información no podrá ser enviada, obteniendo un mensaje de error como el siguiente:

```
{
  "id": null,
  "nombreValidacion": "verificacion_catalogos_repetidos",
  "mensaje": "Existen conceptos con codificaciones repetidas.",
  "statusValidacion": "ERROR",
  "error": true,
  "errores": [detalle]
}
```

Este mensaje incluirá el detalle de las codificaciones que se repiten.

- **Validaciones Semánticas**

Valida que determinados conceptos cumplan ciertas características específicas, refiriéndonos con ello a sumas familiares, validación de signo, cruce entre reportes, entre otros.

- **Validación de suma familiar**

La suma de los conceptos de mayor nivel jerárquico, deberá corresponder a la suma de las subcuentas por codificación:

| cve_concepto      | CONCEPTO   |     |
|-------------------|--|-----|
| 1 0 02 000 01 001 | Efectivo y equivalentes de efectivo                    | 120 |
| 1 0 02 001 02 001 | Caja   | 15  |
| 1 0 02 001 02 002 | Bancos   | 15  |
| 1 0 02 001 02 003 | Documentos de cobro inmediato                          | 15  |
| 1 0 02 001 02 004 | Inversiones disponibles a la vista                     | 15  |
| 1 0 02 001 02 005 | Efectivo y equivalentes                                | 40  |
| 1 0 02 005 03 001 | Divisas a recibir                                      | 10  |
| 1 0 02 005 03 002 | Divisas a entregar                                     | 10  |
| 1 0 02 005 03 003 | Efectivo administrado en fideicomiso                   | 10  |
| 1 0 02 005 03 004 | otros  | 10  |
| 1 0 02 001 02 006 | Otros  | 20  |
| 1 0 04 000 01 001 | Cuentas de margen (instrumentos financieros derivados) | 60  |
| 1 0 04 001 02 001 | Efectivo   | 20  |
| 1 0 04 001 02 002 | Inversiones en instrumentos financieros                | 20  |
| 1 0 04 001 02 003 | Otros activos  | 20  |

En caso de no cumplir con la regla en alguna de las cuentas, aparecerá un mensaje como el siguiente:

```
{
  "id": null,
  "nombreValidacion": "sumas_familiares",
  "mensaje": "Error en sumas familiares.",
  "statusValidacion": "ERROR",
  "error": true,
  "errores": [detalle]
}
```

Este mensaje incluirá el detalle de las cuentas en las que no se cumple con la regla separado por codificación.

o **Validación de signo**

Valida el signo del concepto, el cual debe atender a su naturaleza, así como a las características y especificaciones del reporte que se establecen en las disposiciones y/o anexos.

En caso de no cumplir con la regla, aparecerá un mensaje que forma parte de la validación de sumas familiares, como el siguiente:

```
{
  "id":null,
  "nombreValidacion":"sumas_familiares",
  "mensaje":"Error en sumas familiares.",
  "statusValidacion":"ERROR",
  "error":true,
  "errores": [
    "error_signo": "error de signo para el concepto 100000000000.",
    "catalogos": "62,0",
    "dato_concepto": -400,
    "signo_correcto": "positivo"
  ]
}
```

Este mensaje incluirá el detalle de las cuentas, junto con su codificación, en las que no se está reportando el dato con el signo que les corresponde.

o **Validación de concepto requerido**

Se refiere a los conceptos requeridos y que por lo tanto no deben faltar en el archivo de texto a enviar.

Para el reporte R10 A-10111 Reclasificaciones en el estado de situación financiera, algunos de los conceptos requeridos son:

| Concepto     | Descripción         |
|--------------|---------------------|
| 100000000000 | Activo              |
| 200000000000 | Pasivo              |
| 400000000000 | Capital Contable    |
| 400200001001 | Capital contribuido |

Para el reporte R10 A-10121 Reclasificaciones en el estado de resultado integral, algunos de los conceptos requeridos son:

| Concepto     | Descripción            |
|--------------|------------------------|
| 500200101001 | Comisiones cobradas    |
| 600400101002 | Comisiones pagadas     |
| 501000201005 | Ingresos por intereses |
| 601200201006 | Gastos por intereses   |

En caso de no cumplir con la regla, y omitir el envío de alguno de los conceptos requeridos aparecerá un mensaje como el siguiente:

```
{
  "id":null,
  "nombreValidacion":"conceptos_requeridos",
  "mensaje":"No se encontraron todos los conceptos requeridos",
  "statusValidacion":"ERROR",
  "error":true,
  "errores": [detalle]
}
```

Dentro del mensaje se encontrará el detalle que de los conceptos que no se han incluido en el reporte, junto con su codificación correspondiente.

o **Validación de codificación requerida**

Se refiere a las posibles combinaciones de codificadores del reporte, que para la serie R10 se refiere a clave tipo de saldo y clave tipo movimiento, que como mínimo deberán presentarse.

Para los reportes de la serie R10 las codificaciones requeridas son las columnas con clave tipo de saldo 62, 124, 125 y 130:

| Instituciones de Fondos de Pago Electrónico<br>Serie R10 Reclasificaciones<br>Reporte A-10111 Reclasificaciones en el Estado de situación financiera<br>Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, UMA y UDIS valorizadas en pesos<br>Cifras en pesos |                       |   |      |   |     |   |                              |                          |  |
|--|-----------------------|---|------|---|-----|---|------------------------------|--------------------------|--|
| cve_tipo_saldo   | 62                    | 140   | 140  | 141   | 141 | 124   | 125                          | 130                      |  |
| cve_tipo_movimiento  | 0                     | 5   | 6    | 5   | 6   | 0   | 0                            | 0                        |  |
| Concepto   | Saldo catálogo mínimo | Movimientos por presentación conforme a criterios contables |      | Compensaciones conforme a criterios contables |     | Estado de situación financiera sin consolidar |                              |                          |  |
|  | (A)                   | (1)   |      | (2)   |     | Moneda nacional, UMA y UDIS valorizadas       | Moneda extranjera valorizada | Total (B)* = (A)+(1)+(2) |  |
|  | Debe                  | Haber   | Debe | Haber   |     |   |                              |                          |  |

En caso de no cumplir con la regla, y omitir el envío del codificador requerido aparecerá un mensaje como el siguiente:

```
{
  "id":null,
  "nombreValidacion":"conceptos_requeridos",
  "mensaje":"No se encontraron todos los conceptos requeridos",
  "statusValidacion":"ERROR",
  "error":true,
  "errores": [ {"tipoSaldo: 62, tipoMovimiento: 0"}: [ detalle ] ]
}
```

Dentro del mensaje se encontrará el detalle que de los conceptos que no se han incluido en el reporte, junto con su codificación requerida correspondiente.

o **Validación de Cuadre contable**

Valida que en el reporte R10 A-10111 se cumpla con el cuadro contable para las claves tipo de saldo 62 y 130:

| OPERACIÓN | CONCEPTO     | DESCRIPCIÓN | = | OPERACIÓN | CONCEPTO     | DESCRIPCIÓN      |
|-----------|--------------|-------------|---|-----------|--------------|------------------|
| +         | 100000000000 | Activo      |   | +         | 200000000000 | Pasivo           |
|           |              |             |   | +         | 400000000000 | Capital Contable |

En caso de no cumplir con la regla de cuadro contable aparecerá un mensaje como el siguiente:

```
{
  "id":null,
  "nombreValidacion":" cuadro_contable",
  "mensaje":" La operación de cuadro contable no coincide",
  "statusValidacion":"ERROR",
  "error":true,
  "errores": [detalle]
}
```

Dentro del mensaje se encontrará el detalle de los conceptos, los montos y la codificación que está presentado el problema.

o **Validación de sumas horizontales**

Las sumas horizontales que deben cumplir los reportes R10 A-10111 y A-10121 son las siguientes:

Instituciones de Fondos de Pago Electrónico  
Serie R10 Reclasificaciones  
Reporte A-10111 Reclasificaciones en el Estado de situación financiera  
Incluye cifras en moneda nacional, moneda extranjera, UMA y UDIS valorizadas en pesos  
Cifras en pesos

| Concepto | cve_tipo_saldo<br>cve_tipo_movimiento |       | 140   |       | 141   |     | 124   |     | 125                          |                           | 130 |  |
|----------|---------------------------------------|-------|---|-------|---|-----|---|-----|------------------------------|---------------------------|-----|--|
|          | 62                                    | 0     | 5   | 6     | 5   | 6   | 0   | 0   | 0                            | 0                         | 0   |  |
|          | Saldo catálogo mínimo                 |       | Movimientos por presentación conforme a criterios contables |       | Compensaciones conforme a criterios contables |     | Estado de situación financiera sin consolidar |     |                              |                           |     |  |
| (A)      | (i)                                   |       | (ii)  |       |   |     | Moneda nacional, UMA y UDIS valorizadas       |     | Moneda extranjera valorizada | Total (B)* = (A)+(i)+(ii) |     |  |
|          | Debe                                  | Haber | Debe  | Haber |   |     |   |     |                              |                           |     |  |
|          | 100                                   | 0     | 0   | 50    | 0   | 150 | 0   | 150 |                              |                           |     |  |
|          |                                       |       |   |       |   | +   |   | +   |                              | =                         |     |  |
|          | +                                     | +/-   |   |       |   |     |   |     |                              |                           | =   |  |
|          | 100                                   | 50    |   |       |   | 150 | 150   |     |                              |                           |     |  |

La suma horizontal debe ser igual al resultado de la suma del saldo de la columna de catálogo mínimo (A) más menos movimientos por presentación conforme a criterios contables (i), más menos las compensaciones conforme a criterios contables (ii). A su vez, este resultado debe ser coincidir a la suma del saldo de moneda nacional, UMA y UDIS valorizadas con moneda extranjera valorizada.

En caso de no cumplir con la regla de suma horizontal aparecerá un mensaje como el siguiente:

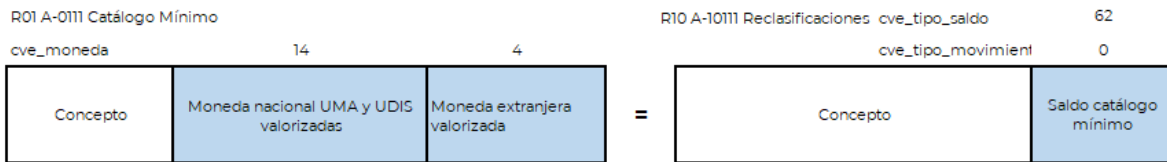
```
{
  "id":null,
  "nombreValidacion":" validacion_horizantal",
  "mensaje":" La suma de los codificadores no coincide con el codificador total",
  "statusValidacion":"ERROR",
  "error":true,
  "errores": [detalle]
}
```

Dentro del mensaje se encontrará el detalle de los conceptos, los montos y la codificación que está presentado el problema.

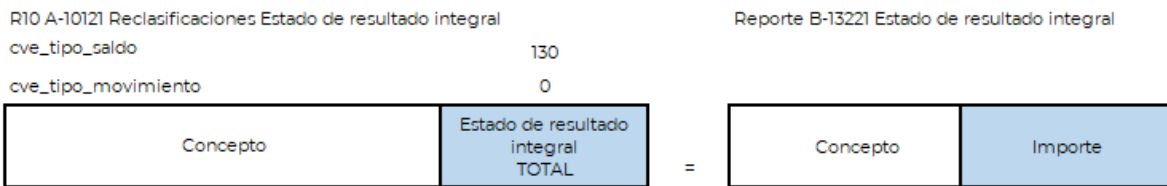
o **Validación de Cruce entre reportes**

Los montos de los conceptos que se incluyen en los diferentes reportes regulatorios deben guardar consistencia entre ellos.

Para los reportes de la serie R10 A, la primera columna del reporte Saldo catálogo mínimo (dato tipo saldo 62 con tipo de movimiento 0) debe de ser idéntica a la suma de los importes para las monedas (moneda nacional, UMA, UDIS + Moneda extranjera valorizada) del reporte R01 A-0111.



Para los reportes de la serie R10 A, la última columna del reporte "Total" (dato tipo saldo 130 con tipo de movimiento 0) debe de ser idéntica a los importes enviados en los reportes de la serie R13 B.



**Validación aplicable para el segundo reporte entregado.** Ejemplo: si se enviara el reporte R01 A-0111 con éxito y posteriormente al entregar el reporte R10 A-10111 se presentará una diferencia, este último será rechazado originando un error como el siguiente:

```
{
  "id":null,
  "nombreValidacion":" validacion_cruzada_simple",
  "mensaje":" Existen conceptos que no cuadran entre los reportes",
  "statusValidacion":"ERROR",
  "error":true,
  "errores": [detalle]
}
```

Dentro del mensaje se encontrará el detalle de los conceptos, los montos y la codificación que está presentado el problema, así como el reporte contra el que se está comparando.

### **Validaciones Extra-SITI**

Son validaciones que se ejecutan a la información una vez recibida e integrada en las bases de datos de la Comisión, atendiendo al artículo 103 segundo párrafo que establece que:

*“La información deberá cumplir con las validaciones establecidas en el SITI, así como los estándares de calidad que indique la Comisión a través de dicho sistema, además deberá existir consistencia entre la información que las Instituciones incluyan en uno o más reportes regulatorios a que se refieren las presentes disposiciones, aunque se encuentre con un nivel distinto de integración. Asimismo, la información deberá enviarse una sola vez y se recibirá asumiendo que reúne todas las características requeridas, en virtud de lo cual no podrá ser modificada, generando el SITI un acuse de recibo electrónico.*

*Una vez recibida la información será revisada y de no reunir la calidad y características exigibles o ser presentada de forma incompleta, se considerará como no cumplida la obligación de su presentación y, en consecuencia, se procederá a la imposición de las sanciones correspondientes”.*

### **EVALUACIÓN DE HÁBITOS DE ENVÍO**

Adicional, se evalúa el comportamiento al reportar la información considerando dos aspectos fundamentales:

1. Oportunidad: Se mide con base en los días de retraso en el envío a partir de la fecha de entrega establecida en las disposiciones.
2. Calidad: Se considera el número de reenvíos realizados y el impacto de los mismos siendo un reflejo de la calidad de entrega.

La calificación será acumulativa al periodo del año en curso al que corresponde la información, por lo que los reenvíos de periodos anteriores al mes de la evaluación disminuyen la calificación de meses anteriores y pueden modificar la calificación global.

### **RECOMENDACIÓN DE USO**

Se evalúa la calidad de la información recibida de manera independiente a los hábitos de envío. Se asigna un color como resultado de la consistencia de la información dentro del mismo reporte, así como con el conjunto de reportes de situación financiera.

**SEMÁFORO VERDE.** - La información cumple con los criterios mínimos de calidad y consistencia, por tanto, puede ser utilizada.

**SEMÁFORO AMARILLO.** - La información no cumple con criterios mínimos de calidad y consistencia establecidos por esta Comisión, por lo que debe usarse con reservas.

**SEMÁFORO ROJO.** - No se recomienda el uso de la información ya que presenta inconsistencias graves o no presentaron la información en el plazo establecido por las Disposiciones.

El color asignado en esta ficha, considera la evaluación más baja obtenida por cada entidad en el ejercicio en curso (en términos de color del semáforo).