

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación de la Declaración Informativa sobre Situación Fiscal de Establecimientos Permanentes en el DISIF (32H-CFF) 2016.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MINIMA (MIN) – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar la Declaración Informativa sobre Situación Fiscal, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP) - Importe positivo. El sistema no permite que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
34010081000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
34010137000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
34010139000000 ó 34010140000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
34010153000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	C	
2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
34020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		TODAS SUS COLUMNAS
34020002000000 ó	PERDIDA BRUTA		TODAS SUS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
34020003000000	UTILIDAD BRUTA		
34020009000000 ó 34020010000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		TODAS SUS COLUMNAS
34020027000000 ó 34020028000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		TODAS SUS COLUMNAS
34020029000000 ó 34020030000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS SUS COLUMNAS
34020035000000 ó 34020036000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	TODAS SUS COLUMNAS
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE			
34030029000000 ó 34030030000000	UTILIDAD NETA DE 2016 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2016 (MODIFICABLE)	D ó E	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
34040000000000 ó 34040001000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
34050032000000	TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS	C	C,D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	ACTUALIZADOS		
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 34060000000000 AL 34060029000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LOS PUNTOS DEL 3, 4 Ó 5 DEL INDICE 34D015000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES		NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 18,26 Y 28	
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 34060032000000 AL 34060039000000	COSTO DE VENTAS CONTABLE COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 34D015000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES		NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 31 Y 38	
7.- ANALISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS			

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
34070013000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	AL	
34070022000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	AL	
34070028000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	AL	
34070037000000	TOTAL DE HONORARIOS	AL	
34070042000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	AL	
34070044000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	AL	
34070046000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	AL	
34070095000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	AL	
34070096000000	TOTAL DE GASTOS	Q	
34070098000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS	AL	
10.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
34100000000000 ó 34100001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
34100003000000 ó 34100004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
34100005000000 ó 34100006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
34100011000000 ó 34100012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100014000000 ó 34100015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
34100017000000 ó 34100018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
34100021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
34100023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
34100024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
34100026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
34100027000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
34100111000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
34100112000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
34100113000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
34100114000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
34100115000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
34100121000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
34100122000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES		C
34100123000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS		C
34100124000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS UBICADAS EN REGIMENES FISCALES PREFERENTES		C
11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D031000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34110000000000 AL	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ULTIMO AGREGADO			
12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D032000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS SEGUN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
34130000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
34130002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
34130004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
34130033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C
34130034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C
34130046000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
34130047000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
34130048000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
34130049000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
34130050000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C
34130051000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
34130052000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
34130055000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
34130068000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
34130074000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	C	
14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D027000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34140000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 34140002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
15.- INFORMACION SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D027000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
34150116000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
34150117000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
34150118000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
34150119000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
34150120000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
34150121000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
34150122000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
34150124000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
16.- DATOS INFORMATIVOS			
34160025000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
34160026000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
34160069000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
34160070000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
34160071000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
34160072000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
17.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D033000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 34170002000000 AL	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ULTIMO AGREGADO			
19.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "34D034000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 34190000200000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
20.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "34D035000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34200000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 34200000200000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
21.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "34D030000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34210000000000 AL 34210010000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
34210000000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
34210004000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL		TODAS SUS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	EJERCICIO EN QUE SE GENERO		COLUMNAS
34210010000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS