



HACIENDA
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



SAT
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

**Información mínima y datos que no deben contener
signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del
Dictamen de Sociedades Integradoras e Integradas en el
SIPRED 2020.**

MAYO 2021



CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Sociedades Integradoras e Integradas en el SIPRED 2020.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MIN (MIN) – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar el dictamen, 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			
28010094000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
28010163000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
28010169000000 ó 28010170000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C, D
28010181000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
28020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		TODAS LAS COLUMNAS
28020002000000 ó 28020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		TODAS LAS COLUMNAS
28020008000000 ó 28020009000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
28020023000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS , ASOCIADAS Y NEGOCIOS		TODAS LAS COLUMNAS



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ó 28020024000000	CONJUNTOS UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		
28020025000000 ó 28020026000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
28020036000000 ó 28020037000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE			
28030034000000 ó 28030035000000	UTILIDAD NETA DE 2020 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2020 (MODIFICABLE)	H ó I	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
28040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D,
28040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
28050034000000	TOTAL DE VENTAS Ó INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C,N,O	C,D,N,O,P,Q
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
DEL 28060000000000 AL 28060030000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 6 5 DEL INDICE 28D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C,D,E NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 280600190000000, 280600270000000, 280600290000000	
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 28060031000000 AL 28060040000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 28D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C,D,E NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 280600320000000 280600390000000	
7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS			
28070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	AU	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28070017000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	AU	
28070023000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	AU	
28070029000000	TOTAL DE HONORARIOS	AU	
28070033000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	AU	
28070035000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	AU	
28070037000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	AU	
28070088000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	AU	
28070089000000	TOTAL DE GASTOS	C, N, Y, AJ, AU, BA, BC	
28070091000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO	C, N, Y, AJ, AU, BA, BC	
9.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR			
28090000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
28090002000000	I.S.R. CAUSADO EN EL EJERCICIO	C	
28090003000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTIMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28090004000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTIMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSION EN LA PRODUCCION CINEMATOGRAFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28090005000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTIMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSION EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28090006000000	ESTIMULO POR PROYECTOS DE INVERSION EN LA PRODUCCION CINEMATOGRAFICA NACIONAL	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28090007000000	ESTIMULO A PROYECTOS DE INVERSION EN LAS ARTES	C	
28090022000000	TOTAL DE ESTIMULOS	C	
28090023000000	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACION	C	
28090024000000	I.S.R. RETENIDO AL CONTRIBUYENTE	C	
28090025000000	I.S.R. ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO	C	
28090026000000	I.S.R. ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS	C	
28090029000000 ó 28090030000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C,E,F
28090031000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO	C	
28090033000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS	C	
28090034000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C,E,F
28090036000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C,E,F
28090037000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES	C	
28090038000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
28090039000000	MPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE	C	
28090212000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	E,F	
28090213000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	E,F	
28090215000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	E,F	
28090216000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	E,F	
28090218000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO	E,F	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28090219000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO	E,F	
28090222000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	E, F	
28090223000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	E, F	
10.- RELACION DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR			
28100000000000	DETERMINADO POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO)	C,D	
28100001000000	DIFERENCIA DETERMINADA POR EL CONTRIBUYENTE (DEL EJERCICIO DICTAMINADO)	C,D	
28100002000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	C,D	
11.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
28110000000000 ó 28110001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
28110003000000 ó 286110004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C,D
28110005000000 ó 28110006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA NETA HISTORICA		C,D
28110011000000 ó 28110012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C,D
28110013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C,D
28110014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C,D



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ó 28110015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		
28110017000000 ó 28110018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C,D
28110021000000	RESULTADO FISCAL	C	C,D
28110023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C,D
28110024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
28110025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C,D
28110026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C,D
28110027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE TERRENOS		C,D
28110028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C,D
28110091000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
28110092000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
28110093000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C,D
28110094000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE TERRENOS		C,D
28110095000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C,D
28110096000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C,D
12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 28D102000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D103000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28130000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	I
14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 28140000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
15.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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			
28150000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
28150002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
28150004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
28150033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C
28150034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C
28150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C
28150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE TERRENOS		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES		C
28150050000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE TITULOS VALOR		C
28150051000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C
28150052000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO		C
28150053000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
28150056000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
28150069000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
28150075000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	C	
16.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D030000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28160000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 28160002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
17.- NFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D030000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28170067000000	MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)	C	
28170087000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
28170137000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
28170138000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
28170139000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
28170140000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
28170141000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
28170142000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
28170143000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
28170152000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
28170167000000	REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTAN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
28170173000000	EL CONTRIBUYENTE APLICO CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
18.- DATOS INFORMATIVOS			
28180000000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA	C	
28180001000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL	C	C
28180007000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL	C	
28180013000000	PTU GENERADA DURANTE EL EJERCICIO	C	
28180014000000	PTU NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR	C	
28180015000000	PTU PAGADA EN EL EJERCICIO	C	
28180016000000	RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.	C	
28180043000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
28180044000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE	C	
28180051000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACION DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA	C	
28180056000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
28180057000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
28180059000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
28180060000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28180061000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
28180062000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
28180063000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
28180106000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA	C	
28180107000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA	C	
28180108000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACION	C	
28180109000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES	C	
28180110000000	PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28180126000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
28180127000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
28180128000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
28180129000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
28180130000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
28180131000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
28180132000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
28180135000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		
28180136000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
28180138000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180139000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180140000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180141000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACION LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
28180143000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180146000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180147000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180148000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180149000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACION LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		
28180151000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180154000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180155000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180156000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180157000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACION LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
28180159000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180161000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACION ANUAL, APARTADO "DETERMINACION DEL ISR")		C
28180162000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE		C
28180163000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
28180165000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL INDICE 28180161000000 POR LA PROPORCION QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE INDICE 28180164000000		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28180166000000	CREDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL INDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTICULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)		C
19.- INFORMACION DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO POR DESCONSOLIDACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y EL PAGADO HASTA EL 30 DE ABRIL DEL 2018 (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
28190000000000	E,MO(UTILIDAD O PERDIDA FISCAL CONSOLIDADA DEL EJERCICIO ANTERIOR)	TODAS LAS COLUMNAS	
28190001000000	PERDIDAS FISCALES PENDIENTES DE DISMINUIR GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACION POR LAS SOCIEDADES CONTROLADAS Y CONTROLADORA EN LO INDIVIDUAL	TODAS LAS COLUMNAS	
28190002000000	DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
28190003000000	PERDIDAS EN ENAJENACION DE ACCIONES GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACION POR LAS SOCIEDADES CONTROLADORA Y CONTROLADAS, QUE NO HUBIERAN PODIDO DEDUCIRSE POR LA SOCIEDAD QUE LAS GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	
28190004000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS INDIVIDUALES CON EL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS CONSOLIDADAS	C	
28190005000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA 2009 A 2014	C	
28190007000000	PERDIDAS FISCALES CONSOLIDADAS PENDIENTES DE AMORTIZAR DE EJERCICIOS ANTERIORES	TODAS LAS COLUMNAS	
28190009000000	TASA DE ISR	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28190010000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	TODAS LAS COLUMNAS	
28190011000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN LA DECLARACION ANUAL NORMAL O COMPLEMENTARIA	TODAS LAS COLUMNAS	
28190013000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA	D,E	
28190014000000	ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (B)	D,E	
28190015000000	DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	D,E	
28190016000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DIVIDENDOS (C)	D,E	
28190018000000	EJERCICIO EN EL CUAL DEJÓ DE CONSOLIDAR	TODAS LAS COLUMNAS	
28190019000000	PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190020000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190021000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28190022000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190023000000	TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190024000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28190025000000	TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190026000000	CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190027000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28190028000000	CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190029000000	QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190030000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28190031000000	QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
20.- INFORMACION DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO POR DESCONSOLIDACION Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI DTLISR 2014) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D060000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
2820000000000000	ISR ACTUALIZADO DIFERIDO ACTUALIZADO GENERADO EN EL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	TODAS LAS COLUMNAS	
28200001000000	PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200002000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200003000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28200004000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200005000000	TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200006000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28200007000000	TERCER PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200008000000	CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200009000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28200010000000	CUARTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200011000000	QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200012000000	FACTOR DE ACTUALIZACION	TODAS LAS COLUMNAS	
28200013000000	QUINTO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
21.- CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN VIII DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 01 DE ENERO DE 2016) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D036000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
28210000000000	PÉRDIDAS FISCALES QUE CON MOTIVO DE LA DESCONSOLIDACIÓN SE ENCUENTREN PENDIENTES DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016	C	C
28210030000000	PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR ACTUALIZADAS UTILIZADAS PARA EL CRÉDITO	C	C
28210050000000	CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES		C
28210060000000	ISR DIFERIDO DETERMINADO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR AL 01/01/2016		C
28210070000000	CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES		C
28210080000000	IMPORTE A PAGAR CONFORME AL ESQUEMA DE PAGOS SEGÚN OPCIÓN ELEGIDA (FRACCIÓN XV O XVIII DEL ARTÍCULO NOVENO DE LAS DTLISR 2014)		C
28210009000000	ISR A ENTERAR EN 2016	C	C
28210010000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210011000000	ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2016	C	C
28210012000000	ISR A ENTERAR EN 2017	C	C
28210013000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210014000000	ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2017	C	C
28210015000000	ISR A ENTERAR EN 2018	C	C
28210016000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210017000000	ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2018	C	C
28210018000000	ISR A ENTERAR EN 2019	C	C
28210019000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210020000000	ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2019	C	C
28210021000000	ISR A ENTERAR EN 2020	C	C
28210022000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210023000000	ISR ACTUALIZADO PAGADO EN 2020	C	C
22.- PÉRDIDAS POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EN LA DETERMINACIÓN DEL RESULTADO O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADO (ARTÍCULO SEGUNDO, FRACCIÓN IX DE LAS DISPOSICIONES TRANSITORIAS DE LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA VIGENTE A PARTIR DEL 01 DE ENERO DE 2016) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D040000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
DEL 28220000000000 AL 28220110000000	TOTAL ISR DIFERIDO A CARGO ISR A PAGAR	C	C
23.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D104000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28230000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	C,D,E,F,G,H,I	
DEL 28230000200000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
25.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D105000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28250000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	F
DEL 28250000200000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	F
26.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D106000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28260000000000 AL	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ULTIMO AGREGADO			
DEL 28260000200000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
27.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D034000 y/o 28D035000 ", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
28270000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 28270003000000 AL 28270013000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
28270002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
28270003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL		TODAS LAS COLUMNAS
28270007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS LAS COLUMNAS
28270013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS LAS COLUMNAS
28.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D372000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28280000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 28280002000000 AL	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
ULTIMO AGREGADO			
29.- INFORMACION DEL REGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 2829000000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
30.- DETERMINACION DEL ISR DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 2830000000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
31.-DETERMINACION DE LA UFIN EN PARTICIPACION INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 2831000000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
32.-CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 2832000000000000	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
AL ULTIMO AGREGADO			