



**Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Coordinados y del Régimen Agrícola, Ganadero, Silvícola y Pesquero, en el SIPRED 2020.**

Mayo 2021



**CONTENIDO**

**Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema Presentación del Dictamen de Coordinados y del Régimen Agrícola, ganadero, silvícola y pesquero, en el SIPRED 2020.**

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

**INFORMACION MINIMA (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)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
40010094000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
40010163000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
40010169000000	UTILIDAD NETA		C, D
40010170000000	PERDIDA NETA		C, D
40010181000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
40020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		TODAS LAS COLUMNAS
40020002000000 ó 40020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		TODAS LAS COLUMNAS
40020008000000 ó 40020009000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		TODAS LAS COLUMNAS
40020023000000 ó 40020024000000	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 LAS COLUMNAS
40020025000000 ó 40020026000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
40020036000000 ó 40020037000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE</b>			
40030025000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019) (MODIFICABLE)	S	
40030034000000 ó 40030035000000	(UTILIDAD NETA DE 2020) (MODIFICABLE)  (PERDIDA NETA DE 2020) (MODIFICABLE)	H ó I	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
40040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
40040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
<b>5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS</b>			
40050036000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C, E, F, I, J	TODAS LAS COLUMNAS
<b>6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
DEL 40060000000000 AL 40060030000000 CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LAS TRES PRIMERAS OPCIONES DEL INDICE 40D028000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C, D, E  <b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 40060031000000 AL 40060040000000 CUANDO SE ELIJA LA OPCIÓN CUATRO DEL INDICE 40D028000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACION  COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C, D, E  <b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS</b>			
40070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	K	
40070017000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	K	
40070023000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	K	
40070029000000	TOTAL DE HONORARIOS	K	
40070033000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	K	
40070035000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	K	
40070037000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	K	
40070089000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	K	
40070090000000	TOTAL DE GASTOS	E, G, I, K, M, O,	
40070092000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO	C, E, G, I, K, M, O	
<b>9.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR</b>			
40090000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40090029000000 ó 40090030000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
40090034000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
40090036000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
<b>11.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
40110000000000	UTILIDAD NETA		C, D
40110001000000	PERDIDA NETA		C, D
40110003000000 ó 40110004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C, D
40110005000000 ó 40110006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA NETA HISTORICA		C, D
40110011000000 ó 40110012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C, D
40110013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
40110014000000 ó 40110015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C, D
40110017000000 ó 40110018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C, D



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
40110021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	C, D
40110023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C, D
40110024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION Y/O INTANGIBLES		C, D
40110025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C, D
40110026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C, D
40110027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE TERRENOS		C, D
40110028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C, D
40110098000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C, D
40110099000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES Y/O TANGIBLES		C, D
40110100000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C, D
40110102000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C, D
40110103000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C, D
<b>12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D085000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 401200000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D086000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 401300000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	I
<b>14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES</b>			
DEL 401400000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>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</b>			
401500000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
401500020000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
401500040000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
40150033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C
40150034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C
40150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACTIVO FIJO		C
40150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE TERRENOS		C
40150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES		C
40150050000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE TITULOS VALOR		C
40150051000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSION O ESCISION DE SOCIEDADES		C
40150052000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MEXICO		C
40150053000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
40150056000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40150069000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
40150075000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	C	
<b>16.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D041000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 40160000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 40160002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>17.- INFORMACION DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D041000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
40170026000000	EL CONTRIBUYENTE OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL	C	
40170068000000	MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA IEPS O BIEN, DEL IEPS ACREITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
40170088000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
40170138000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
40170139000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
40170140000000	ESTA OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACION INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCION III (PAIS POR PAIS)	C	
40170141000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCION III, INCISO A)	C	
40170142000000	POR SER DESIGNADA (FRACCION III, INCISO B)	C	
40170143000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION MAESTRA	C	
40170144000000	OBLIGACION DE PRESENTAR LA DECLARACION PAIS POR PAIS	C	
40170153000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
40170168000000	REALIZO OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTAN EN LA REGION FRONTERIZA NORTE	C	
40170174000000	EL CONTRIBUYENTE APLICO CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DOF COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS	C	
40170176000000	SALDO INICIAL DE ENERO EN DOLARES	C	
40170177000000	SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS	C	
40170178000000	SALDO FINAL DE ENERO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170179000000	SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS	C	
40170180000000	SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS	C	
40170181000000	SALDO FINAL DE FEBRERO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170182000000	SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS	C	
40170183000000	SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
40170184000000	SALDO FINAL DE MARZO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170185000000	SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS	C	
40170186000000	SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS	C	
40170187000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170188000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS	C	
40170189000000	SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS	C	
40170190000000	SALDO FINAL DE MAYO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170191000000	SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS	C	
40170192000000	SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS	C	
40170193000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170194000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS	C	
40170195000000	SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS	C	
40170196000000	SALDO FINAL DE JULIO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170197000000	SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS	C	
40170198000000	SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS	C	
40170199000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170200000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS	C	
40170201000000	SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS	C	
40170202000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170203000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS	C	





INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
40170204000000	SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS	C	
40170205000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170206000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS	C	
40170207000000	SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS	C	
40170208000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170209000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS	C	
40170210000000	SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS	C	
40170211000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DOLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170212000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS	C	
40170213000000	SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS	C	
40170214000000	SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS	C	
40170215000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DOLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
40170216000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS	C	
40170217000000	DEPRECIACION ACUMULADA EN DOLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
40170218000000	DEPRECIACION ACUMULADA PESOS	C	
40170219000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DOLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
40170220000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>18.- DATOS INFORMATIVOS</b>			
40180000000000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO	C	
40180001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA	C	
40180002000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL	C	C
40180008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL	C	
40180044000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40180045000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE	C	
40180057000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
40180058000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
40180059000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGION FRONTERIZA NORTE	C	
40180061000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
40180062000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
40180063000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
40180064000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
40180065000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
40180128000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180129000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180130000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
40180131000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
40180132000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180133000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180134000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
40180137000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TERMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACION FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
40180138000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
40180140000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180141000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180142000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180143000000	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
40180144000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL		C
40180145000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180148000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180149000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180150000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180151000000	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)
		<b>COLUMNA:</b>	
	TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		
40180152000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL		C
40180153000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180156000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180157000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180158000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180159000000	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
40180160000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL		C
40180161000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180163000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACION ANUAL, APARTADO "DETERMINACION DEL ISR")		C
40180164000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGION FRONTERIZA NORTE		C
40180165000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
40180167000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL INDICE 40180163000000 POR LA PROPORCION QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGION FRONTERIZA NORTE INDICE 40180166000000		C
40180168000000	CREDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL INDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTICULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)		C



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>20.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D088000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 4020000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	C, D, E, F, G, H, I	
DEL 4020000200000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>22.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D089000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 4022000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	F
DEL 4022000200000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	F
<b>23.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D090000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 4023000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 4023000200000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>24.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D046000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
4024000000000000	LA PERDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISION	TODAS LAS COLUMNAS	
4024000200000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISION		TODAS LAS COLUMNAS
4024000300000000	MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
4024000400000000	INPC DEL ULTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
40240005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERO LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
40240006000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
40240007000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
40240008000000	INPC DEL ULTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
40240009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZO POR ULTIMA VEZ LA PERDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
40240010000000	FACTOR DE ACTUALIZACION DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
40240011000000	PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
40240012000000	MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO: (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
40240013000000	MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
<b>25.- OPERACIONES SUJETAS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "40D329000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 40250000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 40250002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	