



**HACIENDA**  
SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO



**Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación de la Información Sobre Situación Fiscal de los Establecimientos Permanentes, en la ISSIF (32H-CFF) 2021.**

Diciembre 2021



## CONTENIDO

**INFORMACIÓN MÍNIMA Y DATOS QUE NO DEBEN CONTENER SIGNO NEGATIVO, APLICABLE AL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL DE ESTABLECIMIENTOS PERMANENTES EN LA ISSIF (32H-CFF) 2021.**

LAS VALIDACIONES SE REFIEREN A LO SIGUIENTE:

**INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)** – ÍNDICE DE INFORMACIÓN MÍNIMA, CAMPO OBLIGATORIO QUE SE VALIDA AL MOMENTO DE PREPARAR LA INFORMACIÓN 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.

ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>			
48010097000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
48010171000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
48010173000000	UTILIDAD NETA		C,D
48010174000000	PÉRDIDA NETA		C,D
48010185000000	TOTA DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
48020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		TODAS SUS COLUMNAS
48020002000000 ó 48020003000000	PÉRDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		TODAS SUS COLUMNAS
48020009000000 ó 48020010000000	PÉRDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACIÓN		TODAS SUS COLUMNAS



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48020024000000 ó 48020025000000	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS  UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		TODAS SUS COLUMNAS
48020026000000 ó 48020027000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS SUS COLUMNAS
48020037000000 ó 48020038000000	PÉRDIDA NETA  UTILIDAD NETA	C	TODAS SUS COLUMNAS
<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE</b>			
48030034000000 ó 48030035000000	UTILIDAD NETA DE 2020  PÉRDIDA NETA DE 2020	D Ó E	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
48040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
48040001000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
<b>5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS</b>			
48050041000000	TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C, N, O	C,D



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE 48D015000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48060000000000  AL  48060030000000  <b>CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LOS PUNTOS DEL 3, 4 Ó 5 DEL ÍNDICE 48D016000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES</b>	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA          COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C,D,E          <b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS ÍNDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 48060019000000 48060027000000 48060029000000	
<b>6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (CUANDO SE HAYA ELEGIDO ALGÚN TIPO DE SISTEMA DE COSTEO EN EL ÍNDICE 48D015000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48060031000000  AL  48060040000000  <b>CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL ÍNDICE 48D016000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES</b>	GASTO DE FABRICACIÓN          COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C,D,E          <b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS ÍNDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 48060032000000 48060039000000	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>7.- ANÁLISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS</b>			
48070014000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	BF	
48070023000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	BF	
48070029000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	BF	
48070038000000	TOTAL DE HONORARIOS	BF	
48070043000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	BF	
48070045000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	BF	
48070047000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	BF	
48070104000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	BF	
48070105000000	TOTAL DE GASTOS	C, N, Y, AJ, AU, BF, BL, BN	
48070107000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS	C, N, Y, AJ, AU, BF, BL, BN	
<b>10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
48100000000000	UTILIDAD NETA		C,D
48100001000000	PÉRDIDA NETA		C,D
48100003000000 ó 48100004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C,D
48100005000000 ó 48100006000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA PÉRDIDA NETA HISTÓRICA		C,D
48100011000000 ó 48100012000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		C,D



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48100013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		C,D
48100014000000 ó 48100015000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO  UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C,D
48100017000000 ó 48100018000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO  UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C,D
48100021000000	RESULTADO FISCAL	C	C,D
48100023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C,D
48100024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
48100025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C,D
48100026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D
48100027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C,D
48100028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C,D
48100122000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
48100123000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
48100124000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D
48100125000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C,D
48100126000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C,D
48100127000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN		C,D
48100134000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN SUBSIDIARIA		C,D
48100135000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON		



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
	INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES		C,D
48100136000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS		C,D
48100137000000	UTILIDAD EN PARTICIPACIÓN EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑÍAS UBICADAS EN RÉGIMENES FISCALES PREFERENTES		C,D
48100140000000	SALDOS A FAVOR DE IMPUESTOS Y SU ACTUALIZACIÓN		C,D
<b>11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE 48D033000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48110000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE 48D034000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	I
DEL 48120002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	I



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>13.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS SEGÚN 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>			
48130000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C,D
48130002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
48130004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		C,D
48130033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C,D
48130034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D
48130047000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D
48130048000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C,D
48130049000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES		C,D
48130050000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR		C,D
48130051000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C,D
48130052000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO		C,D
48130053000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C,D
48130056000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
48130069000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
48130075000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	C	





ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE 48D028000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48140000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 48140002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>15.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE 48D028000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
48150026000000	OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL	C	
48150068000000	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	
48150089000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
48150143000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
48150144000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48150145000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS)	C	
48150146000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)	C	
48150147000000	POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B)	C	
48150148000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA	C	
48150149000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS	C	
48150158000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
48150173000000	REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
48150179000000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ 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	
48150181000000	REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO	C	
48150189000000	SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES	C	
48150190000000	SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS	C	
48150191000000	SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150192000000	SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS	C	
48150193000000	SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS	C	
48150194000000	SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48150195000000	SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS	C	
48150196000000	SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS	C	
48150197000000	SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150198000000	SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS	C	
48150199000000	SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS	C	
48150200000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150201000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS	C	
48150202000000	SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS	C	
48150203000000	SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150204000000	SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS	C	
48150205000000	SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS	C	
48150206000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150207000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS	C	
48150208000000	SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS	C	
48150209000000	SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150210000000	SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS	C	
48150211000000	SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS	C	
48150212000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150213000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS	C	
48150214000000	SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48150215000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150216000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS	C	
48150217000000	SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS	C	
48150218000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150219000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS	C	
48150220000000	SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS	C	
48150221000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150222000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS	C	
48150223000000	SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS	C	
48150224000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
48150225000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS	C	
48150226000000	SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS	C	
48150227000000	SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS	C	
48150228000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
48150229000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS	C	
48150230000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
48150231000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48150232000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
48150233000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS	C	
48150248000000	REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		
<b>16.- DATOS INFORMATIVOS</b>			
48160000000000	SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN ELECTRÓNICO	C	
48160001000000	ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA	C	
48160002000000	NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL		C
48160008000000	ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL	C	
48160031000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
48160032000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
48160034000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
48160035000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
48160036000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
48160037000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CIFINRE	C	
48160038000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CIFINRE	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48160095000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		
48160096000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		
48160097000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO		
48160098000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIÉSEL	C	
48160099000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
48160100000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
48160101000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO		C
48160104000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160105000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160106000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160108000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL		C
48160109000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
48160112000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO		C



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
	ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		
48160113000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160114000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160115000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
48160116000000	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
48160117000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
48160120000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160121000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160122000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160123000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48160124000000	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
48160125000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
48160127000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")		C
48160128000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
48160129000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
48160131000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 48160127000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 48160130000000		C
48160132000000	CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)		C
48160133000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160134000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C





ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
48160135000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160136000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
48160137000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL		C
48160138000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
48160141000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160142000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160143000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160144000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
48160145000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL		C



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
48160146000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
48160149000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160150000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160151000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160152000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		C
48160153000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL O SUMINISTRO DE PERSONAL		C
48160154000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
48160156000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")		C
48160157000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
48160158000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
48160160000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170156000000		C



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
	POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 43170159000000		
48160161000000	CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)		C
<b>17.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE 48D043000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48170000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	C,D,E,F,G,H,I	
DEL 48170002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>19.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "48D044000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48190000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	F
DEL 48190000200000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	F



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>20.- PRESTAMOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "48D045000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 48200000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 48200000200000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>21.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "48D032000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
48210000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 48210003000000 AL 48210013000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL  MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS SUS COLUMNAS	
48210002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN		TODAS SUS COLUMNAS
48210003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL		TODAS SUS COLUMNAS
48210007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO		TODAS SUS COLUMNAS
48210013000000	MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS SUS COLUMNAS



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA (MIN)	INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>22.- INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "48D347000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 4822000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	