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 2022.

Abril 2023

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 2022.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACIÓN 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 - 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	INFORMACIÓN SIN SIGNO
		COLUMNA:	
1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
28010094000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
28010163000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
28010169000000 ó 28010170000000	UTILIDAD NETA PÉRDIDA 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	PÉRDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		TODAS LAS COLUMNAS
28020008000000 ó 28020009000000	PÉRDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
28020023000000	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		TODAS LAS COLUMNAS

ó 28020024000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		
28020025000000 ó 28020026000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
28020036000000 ó 28020037000000	PÉRDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE			
28030029000000 ó 28030030000000	UTILIDAD NETA DE 2022 (MODIFICABLE) PÉRDIDA NETA DE 2022 (MODIFICABLE)	H ó I	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
28040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D,
28040001000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
28050035000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C, N, O	C, D, N, O, P, Q
6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 28060000000000 AL 28060030000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C,D,E	

CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 ó 5 DEL ÍNDICE 28D017000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES		**NOTA:** EXCEPTO LOS ÍNDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 28060019000000, 28060027000000, 28060029000000	
6.- DETERMINACIÓN DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 28060031000000 AL 28060400000000 **CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL ÍNDICE 28D017000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES**	GASTOS DE FABRICACIÓN COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C,D,E **NOTA:** EXCEPTO LOS ÍNDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 28060032000000 28060039000000	
7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS			
28070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	AU	
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.- RELACIÓN 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 ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO AUTORIZADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28090004000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRÁFICA NACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28090005000000	MONTO PENDIENTE APLICADO EN EL EJERCICIO, DEL ESTÍMULO FISCAL A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28090006000000	ESTÍMULO POR PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LA PRODUCCIÓN CINEMATOGRÁFICA NACIONAL	C	
28090007000000	ESTÍMULO A PROYECTOS DE INVERSIÓN EN LAS ARTES	C	
28090024000000	TOTAL DE ESTÍMULOS	C	
28090025000000	PAGOS PROVISIONALES EFECTUADOS ENTERADOS A LA FEDERACIÓN	C	
28090026000000	I.S.R. RETENIDO AL CONTRIBUYENTE	C	
28090027000000	I.SR. ACREDITABLE PAGADO EN EL EXTRANJERO	C	
28090028000000	I.S.R. ACREDITABLE POR DIVIDENDOS O UTILIDADES DISTRIBUIDOS	C	
28090031000000 ó 28090032000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C,E,F
28090033000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA A CARGO DEL EJERCICIO	C	

28090036000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN DECLARACIONES ANUAL, NORMAL Y COMPLEMENTARIAS	C	
28090037000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C,E,F
28090039000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C,E,F
28090040000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES	C	
28090041000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
28090042000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA SOBRE DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS PROVENIENTES DE CUFINRE	C	
28090215000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	E,F	
28090216000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	E,F	
28090218000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	E,F	
28090219000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	E,F	
28090221000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO PROPIO	E,F	
28090222000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO PROVENIENTE DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO	E,F	
28090225000000	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	E, F	
28090226000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	E, F	
10.- RELACIÓN 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.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			

28110000000000 ó 28110001000000	UTILIDAD NETA PÉRDIDA NETA		C,D
28110003000000 ó 28110004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE		C,D
28110005000000 ó 28110006000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA PÉRDIDA NETA HISTÓRICA		C,D
28110011000000 ó 28110012000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		C,D
28110013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		C,D
28110014000000 ó 28110015000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C,D
28110017000000 ó 28110018000000	PÉRDIDA 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 ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
28110025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C,D
28110026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D
28110027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C,D
28110028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C,D
28110092000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
28110093000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES		C,D
28110094000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D

28110095000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C,D
28110096000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C,D
28110097000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN		C,D
12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE 28D106000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D107000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28130000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	J
DEL 28130002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	J
14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 28140000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
15.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS 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			

28150000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C,D
28150002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
28150004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		C,D
28150033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C,D
28150034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D
28150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C,D
28150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C,D
28150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES		C,D
28150050000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR		C,D
28150051000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C,D
28150052000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO		C,D
28150053000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C,D
28150056000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
28150069000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C,D
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 ÍNDICE “28D031000”, DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28160000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	

DEL 28160002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
17.- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D031000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
28170065000000	MODIFICÓ LOS VALORES DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA I.E.P.S. O BIEN, DEL I.E.P.S. ACREDITABLE (DEDUCCIONES) COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA R.M.F. VIGENTE)	C	
28170086000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
28170140000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
28170141000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
28170142000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS)	C	
28170143000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)	C	
28170144000000	POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III,INCISO B)	C	
28170145000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA	C	
28170146000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS	C	
28170155000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
28170170000000	REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
28170176000000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL	C	

	D.O.F. COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS EN MATERIA DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS		
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	P.T.U. GENERADA DURANTE EL EJERCICIO	C	
28180014000000	P.T.U. NO COBRADA EN EL EJERCICIO ANTERIOR	C	
28180015000000	P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO	C	
28180016000000	RENTA GRAVABLE BASE PARA P.T.U.	C	
28180017000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
28180018000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE	C	
28180025000000	INGRESOS ACUMULABLES POR LA GANANCIA REALIZADA QUE DERIVE DE LIQUIDACIÓN DE SOCIEDADES RESIDENTES EN EL EXTRANJERO EN LAS QUE EL CONTRIBUYENTE ES SOCIO O ACCIONISTA	C	
28180030000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
28180031000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
28180033000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
28180034000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	

28180035000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
28180036000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
28180037000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
28180081000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA	C	
28180082000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA REINVERTIDA	C	
28180083000000	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA POR INVERSIÓN EN ENERGÍA RENOVABLE	C	
28180084000000	CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN	C	
28180085000000	IMPUESTO AL ACTIVO POR RECUPERAR DE 10 AÑOS ANTERIORES	C	
28180086000000	PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES	C	
28180104000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO		C
28180105000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO		C
28180106000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
28180107000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
28180108000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO		C
28180109000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO		C

28180110000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
28180113000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
28180114000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
28180116000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180117000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180118000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180119000000	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
28180121000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180124000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180125000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180126000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C

28180127000000	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
28180129000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180132000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180133000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180134000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180135000000	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
28180137000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180139000000	I.S.R. CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL I.S.R.")		C
28180140000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
28180141000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
28180143000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL I.S.R. CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 28180139000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA		C

	REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 28180142000000		
28180144000000	CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)		C
28180145000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180146000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180147000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180148000000	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
28180150000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180153000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180154000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180155000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180156000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN INTERMEDIARIOS EN LOS		C

	TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO		
28180158000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180161000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180162000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180163000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180164000000	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
28180166000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
28180168000000	I.S.R. CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL I.S.R.")		C
28180169000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
28180170000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
28180172000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL I.S.R. CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 28180168000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 28180171000000		C

28180173000000	CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)		C
19.- INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVI D.T.L.I.S.R. 2014) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D063000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
28190000000000	UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADA DEL EJERCICIO ANTERIOR	TODAS LAS COLUMNAS	
28190001000000	PERDIDAS FISCALES PENDIENTES DE DISMINUIR GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACIÓN 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	PÉRDIDAS EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACIÓN POR LAS SOCIEDADES CONTROLADORA Y CONTROLADAS, QUE NO HUBIERAN PODIDO DEDUCIRSE POR LA SOCIEDAD QUE LAS GENERÓ	TODAS LAS COLUMNAS	
28190004000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACIÓN 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 COMPARACIÓN 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	PÉRDIDAS FISCALES CONSOLIDADAS PENDIENTES DE AMORTIZAR DE EJERCICIOS ANTERIORES	TODAS LAS COLUMNAS	
28190009000000	TASA DE I.S.R.	TODAS LAS COLUMNAS	
28190010000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	TODAS LAS COLUMNAS	
28190011000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PAGADO EN LA DECLARACIÓN ANUAL NORMAL O COMPLEMENTARIA	TODAS LAS COLUMNAS	
28190013000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACIÓN DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA	D,E	

	INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA		
28190014000000	I.S.R. 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 I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190020000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28190021000000	SEGUNDO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190022000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
28190023000000	SEGUNDO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190024000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28190025000000	TERCER PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190026000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
28190027000000	TERCER PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190028000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28190029000000	CUARTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190030000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
28190031000000	CUARTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190032000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28190033000000	QUINTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190034000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
28190035000000	QUINTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28190036000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	

20.- INFORMACIÓN DE LOS PAGOS REALIZADOS POR LA DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO POR DESCONSOLIDACIÓN Y EL PAGADO HASTA EL MES DE MAYO DEL EJERCICIO FISCAL 2022 (ARTÍCULO NOVENO, FRACCIÓN XVIII D.T.L.I.S.R. 2014) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D064000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
28200000000000	I.S.R. ACTUALIZADO DIFERIDO ACTUALIZADO GENERADO EN EL SEXTO EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	TODAS LAS COLUMNAS	
28200001000000	PRIMER PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200002000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28200003000000	SEGUNDO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200004000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
28200005000000	SEGUNDO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200006000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28200007000000	TERCER PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200008000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
28200009000000	TERCER PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200010000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28200011000000	CUARTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200012000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
28200013000000	CUARTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200014000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	TODAS LAS COLUMNAS	
28200015000000	QUINTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200016000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	

28200017000000	QUINTO PAGO DEL I.S.R. DIFERIDO ACTUALIZADO	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
28200018000000	LÍNEA DE CAPTURA CORRESPONDIENTE AL PAGO	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 1 DE ENERO DE 2016) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
28210000000000	PÉRDIDAS FISCALES QUE CON MOTIVO DE LA DESCONSOLIDACIÓN SE ENCUENTREN PENDIENTES DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016	C	C
28210002000000	ISR DIFERIDO DETERMINADO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTE DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016		C
28210003000000	PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR ACTUALIZADAS UTILIZADAS PARA EL CRÉDITO	C	C
28210005000000	CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES		C
28210006000000	ISR DIFERIDO DETERMINADO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE ENTERAR AL 1 DE ENERO DE 2016		C
28210007000000	CRÉDITO POR CONCEPTO DE PÉRDIDAS FISCALES		C
28210008000000	IMPORTE A PAGAR CONFORME AL ESQUEMA DE PAGOS SEGÚN OPCIÓN ELEGIDA (FRACCIÓN XV o XVIII DEL ARTÍCULO NOVENO DE LAS DTLISR 2014)		C
28210009000000	I.S.R. A ENTERAR EN 2016	C	C
28210010000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210011000000	I.S.R. ACTUALIZADO PAGADO EN 2016	C	C
28210012000000	I.S.R. A ENTERAR EN 2017	C	C
28210013000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210014000000	I.S.R. ACTUALIZADO PAGADO EN 2017	C	C
28210015000000	I.S.R. A ENTERAR EN 2018	C	C
28210016000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210017000000	I.S.R. ACTUALIZADO PAGADO EN 2018	C	C
28210018000000	I.S.R. A ENTERAR EN 2019	C	C
28210019000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210020000000	I.S.R. ACTUALIZADO PAGADO EN 2019	C	C
28210021000000	I.S.R. A ENTERAR EN 2020	C	C

28210022000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210023000000	I.S.R. ACTUALIZADO PAGADO EN 2020	C	C
28210024000000	I.S.R. A ENTERAR EN 2021	C	C
28210025000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210026000000	I.S.R. ACTUALIZADO PAGADO EN 2021	C	C
28210027000000	I.S.R. A ENTERAR EN 2022	C	C
28210028000000	ACTUALIZACIÓN	C	C
28210029000000	I.S.R. ACTUALIZADO PAGADO EN 2022	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 ÍNDICE "28D041000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
28220000000000 AL 28220137000000	TOTAL I.S.R. DIFERIDO A CARGO I.S.R. A PAGAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
23.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D108000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28230000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 28230000200000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
25.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D109000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28250000000000 AL	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	F

ÚLTIMO AGREGADO			
DEL 28250002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	F
26.- PRÉSTAMOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D110000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28260000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 282600020000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 282600040000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 282600060000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
27.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D035000 y/o 28D036000 ", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
28270000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 28270003000000 AL 28270013000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
28270002000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN		TODAS LAS COLUMNAS

28270003000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL		TODAS LAS COLUMNAS
28270007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ		TODAS LAS COLUMNAS
28270013000000	MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR		TODAS LAS COLUMNAS
28.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D379000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28280000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 28280002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
29.- INFORMACIÓN DEL RÉGIMEN OPCIONAL (CAPÍTULO VI, TÍTULO II, LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA) (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28290000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
30.- DETERMINACIÓN DEL I.S.R. DIFERIDO, DEL FACTOR Y EL RESULTADO FISCAL INTEGRADO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28300000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
31.-DETERMINACIÓN DE LA UFIN EN PARTICIPACIÓN INTEGRABLE Y NO INTEGRABLE (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			

DEL 28310000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	
32.-CONTROL DEL PAGO DEL IMPUESTO DIFERIDO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "28D003000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 28320000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS LAS COLUMNAS	