



**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 2021.**

Mayo 2022



## CONTENIDO

**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 2021.**

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

**INFORMACIÓN MÍNIMA** – 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
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>			
40010094000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
40010163000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
40010169000000	UTILIDAD NETA		C, D
40010170000000	PÉRDIDA 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 ○	PÉRDIDA BRUTA		TODAS LAS COLUMNAS
40020003000000	UTILIDAD BRUTA		TODAS LAS COLUMNAS
40020008000000 ○	PÉRDIDA DE OPERACIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
40020009000000	UTILIDAD DE OPERACIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
40020023000000 ○	PÉRDIDA NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		TODAS LAS COLUMNAS
40020024000000	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		TODAS LAS COLUMNAS
40020025000000 ○	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
40020026000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		TODAS LAS COLUMNAS
40020036000000 ○	PÉRDIDA NETA	C	TODAS LAS COLUMNAS



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
40020037000000	UTILIDAD NETA	<b>COLUMNA:</b>	
<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE</b>			
40030025000000	(SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020) (MODIFICABLE)	S	
40030034000000 O 40030035000000	(UTILIDAD NETA DE 2021) (MODIFICABLE)  (PÉRDIDA NETA DE 2021) (MODIFICABLE)	H O I	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
40040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
40040001000000	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
<b>5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS</b>			
40050037000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C, E, F, I, J	TODAS LAS COLUMNAS
<b>6.- DETERMINACIÓN 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 ÍNDICE 40D029000 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 ÍNDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
DEL 40060031000000 AL 40060040000000 CUANDO SE ELIJA LA OPCIÓN CUATRO DEL ÍNDICE 40D029000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACIÓN  COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C, D, E  <b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS ÍNDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
<b>7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS</b>			
40070011000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	AA	
40070017000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	AA	
40070023000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	AA	
40070029000000	TOTAL DE HONORARIOS	AA	
40070033000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	AA	
40070035000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	AA	
40070037000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	AA	
40070089000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	AA	
40070090000000	TOTAL DE GASTOS	I, O, U, AA, AG, AI	
40070092000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO	C, I, O, U, AA, AG, AI	
<b>9.- RELACIÓN DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR</b>			
40090000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40090030000000 O 40090031000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
40090036000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
40090038000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
<b>11.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
40110000000000	UTILIDAD NETA		C, D
40110001000000	PÉRDIDA NETA		C, D
40110003000000 O 40110004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE		C, D
40110005000000 O 40110006000000	UTILIDAD NETA HISTÓRICA PÉRDIDA NETA HISTÓRICA		C, D
40110011000000 O 40110012000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		C, D
40110013000000	PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES		C, D
40110014000000 O 40110015000000	PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C, D
40110017000000 O 40110018000000	PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C, D



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
40110021000000	RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE	C	C, D
40110023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C, D
40110024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN Y/O INTANGIBLES		C, D
40110025000000	UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL		C, D
40110026000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C, D
40110027000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C, D
40110028000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C, D
40110099000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C, D
40110100000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O TANGIBLES		C, D
40110101000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C, D
40110103000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C, D
40110104000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN		C, D
<b>12.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D08600", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 40120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>13.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D087000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 40130000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	J
DEL 40130002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	J
<b>14.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES</b>			
DEL 40140000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>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</b>			



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
40150000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C, D
40150002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C, D
40150004000000	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE		C, D
40150033000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C, D
40150034000000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C, D
40150047000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C, D
40150048000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS		C, D
40150049000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES		C, D
40150050000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TITULOS VALOR		C, D
40150051000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C, D
40150052000000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO		C, D
40150053000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C, D
40150056000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40150069000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C, D
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 ÍNDICE "40D042000", 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.- INFORMACIÓN DEL CONTRIBUYENTE SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D042000", 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 ACREDITABLE (DEDUCCIONES)	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
		<b>COLUMNA:</b>	
	COMO CONSECUENCIA DE UN AJUSTE DE PRECIOS DE TRANSFERENCIA (REGLA 3.9.1.2. APARTADO B, DE LA RMF VIGENTE)		
401700890000000	DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO	C	
401701430000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS)	C	
401701440000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS)	C	
401701450000000	ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS)	C	
401701460000000	POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A)	C	
401701470000000	POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B)	C	
401701480000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA	C	
401701490000000	OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS	C	
401701580000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
401701730000000	REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
401701790000000	EL CONTRIBUYENTE APLICÓ 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	
401701810000000	SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES	C	
401701820000000	SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS	C	
401701830000000	SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
401701840000000	SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS	C	
401701850000000	SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS	C	
401701860000000	SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
401701870000000	SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
40170188000000	SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS	C	
40170189000000	SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170190000000	SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS	C	
40170191000000	SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS	C	
40170192000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170193000000	SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS	C	
40170194000000	SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS	C	
40170195000000	SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170196000000	SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS	C	
40170197000000	SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS	C	
40170198000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170199000000	SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS	C	
40170200000000	SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS	C	
40170201000000	SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170202000000	SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS	C	
40170203000000	SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS	C	
40170204000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170205000000	SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS	C	
40170206000000	SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS	C	
40170207000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
		<b>COLUMNA:</b>	
40170208000000	SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS	C	
40170209000000	SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS	C	
40170210000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170211000000	SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS	C	
40170212000000	SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS	C	
40170213000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170214000000	SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS	C	
40170215000000	SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS	C	
40170216000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE	C	
40170217000000	SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS	C	
40170218000000	SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS	C	
40170219000000	SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS	C	
40170220000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
40170221000000	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS	C	
40170222000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
40170223000000	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS	C	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
40170224000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA	C	
40170225000000	MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS	C	
<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	
40180018000000	DEDUCCIONES AUTORIZADAS PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
40180019000000	COEFICIENTE DE UTILIDAD POR APLICAR EN EL EJERCICIO SIGUIENTE	C	
40180031000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES	C	
40180032000000	TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR	C	
40180033000000	TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES EMPRESARIALES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE	C	
40180035000000	MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR	C	
40180036000000	MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
40180037000000	MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR)	C	
40180038000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
40180039000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	
40180106000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
		<b>COLUMNA:</b>	
40180107000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180108000000	CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
40180109000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
40180110000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180111000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
40180112000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
40180115000000	ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE	C	
40180116000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA EL CONTRIBUYENTE		C
40180118000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180119000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180120000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180121000000	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
40180122000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL		C
40180123000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180126000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
		<b>COLUMNA:</b>	
40180127000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180128000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180129000000	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
40180130000000	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
40180131000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180134000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180135000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180136000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180137000000	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
40180138000000	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
40180139000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180141000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")		C
40180142000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE		C
40180143000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
40180145000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR		C



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
		<b>COLUMNA:</b>	
	CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 40180141000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 40180144000000		
40180146000000	CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE)		C
40180147000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180148000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180149000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180150000000	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
40180151000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL		C
40180152000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180155000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180156000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180157000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180158000000	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
40180159000000	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	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
40180160000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180163000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180164000000	INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180165000000	INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180166000000	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
40180167000000	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
40180168000000	INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE		C
40180170000000	ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR")		C
40180171000000	INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR		C
40180172000000	TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL		C
40180174000000	RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 40180170000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR ÍNDICE 40180173000000		C
40180175000000	CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR)		C
<b>20.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D089000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 40200000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	C, D, E, F, G, H, I	



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
DEL 40200002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>22.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D090000", 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.- PRÉSTAMOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D091000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 4023000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 4023000200000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 4023000400000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 4023000600000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
<b>24.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D047000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
4024000000000000	LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN	TODAS LAS COLUMNAS	
4024000200000000	SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN		TODAS LAS COLUMNAS
4024000300000000	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS



ÍNDICE	CONCEPTO	INFORMACIÓN MÍNIMA	INFORMACIÓN SIN SIGNO
<b>COLUMNA:</b>			
40240004000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
40240005000000	INPC DEL PRIMER MES DE LA SEGUNDA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ LA PÉRDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
40240006000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
40240007000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERÓ	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
40240008000000	INPC DEL ÚLTIMO MES DE LA PRIMERA MITAD DEL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA LA PÉRDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
40240009000000	INPC DEL MES EN QUE SE ACTUALIZÓ POR ÚLTIMA VEZ LA PÉRDIDA FISCAL	TODAS LAS COLUMNAS	
40240010000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN DEL PERIODO	TODAS LAS COLUMNAS	
40240011000000	PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA	TODAS LAS COLUMNAS	
40240012000000	MONTO DE LA DISMINUCIÓN DE LA PÉRDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO: (MODIFICABLE)	TODAS LAS COLUMNAS	
40240013000000	MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR	TODAS LAS COLUMNAS	TODAS LAS COLUMNAS
<b>25.- OPERACIONES SUJETAS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL ÍNDICE "40D333000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 40250000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	
DEL 40250002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO	ESPECIFICAR	TODAS LAS COLUMNAS	