



**INFORMACIÓN MÍNIMA Y DATOS QUE NO DEBEN
CONTENER SIGNO NEGATIVO, APLICABLE AL SISTEMA
DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE
SITUACIÓN FISCAL DE LAS
PERSONAS MORALES EN GENERAL,
EN LA ISSIF (32H-CFF) 2023.**

NOVIEMBRE 2023



CONTENIDO

INFORMACIÓN MÍNIMA Y DATOS QUE NO DEBEN CONTENER SIGNO NEGATIVO, APLICABLE AL SISTEMA DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN SOBRE SITUACIÓN FISCAL DE LAS PERSONAS MORALES EN GENERAL, EN LA ISSIF (32H-CFF) 2023.

LAS VALIDACIONES SE REFIEREN A LO SIGUIENTE:

INFORMACIÓN MÍNIMA – 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 - 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 | | | |
| 430100940000000 | TOTAL DEL ACTIVO | C | |
| 430101610000000 | TOTAL DEL PASIVO | C | |
| 430101670000000 | UTILIDAD NETA | | C,D |
| 430101680000000 | PÉRDIDA NETA | | C,D |
| 430101790000000 | TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE | C | |
| 2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
| 430200000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 430200020000000 ○ 430200030000000 | PÉRDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 430200080000000 ○ 430200090000000 | PÉRDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACIÓN | | TODAS SUS COLUMNAS |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|---|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43020023000000 ○ 43020024000000 | 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 |
| 43020025000000 ○ 43020026000000 | PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 43020036000000 ○ 43020037000000 | PÉRDIDA NETA UTILIDAD NETA | C | TODAS SUS COLUMNAS |
| 3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE | | | |
| 43030034000000 ○ 43030035000000 | UTILIDAD NETA DE 2023 PÉRDIDA NETA DE 2023 | H O I | |
| 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | | |
| 43040000000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C,D |
| 43040001000000 | PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C,D |
| 5.- INTEGRACIÓN ANALÍTICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | | |
| 43050037000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS | C,J,K,L,M,N,O | C,D,J,K,L,M,N,O,P,Q |
| | | | |
| | | | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|---|---|---|-----------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 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 "43D027000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 43060000000000 AL 43060030000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 O 5 DEL ÍNDICE 43D027000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA | C,D,E NOTA: EXCEPTO LOS ÍNDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" 43060019000000 43060027000000 43060029000000 | |
| 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 "43D027000" DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 43060031000000 AL 43060040000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL ÍNDICE 43D027000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES | GASTOS DE FABRICACIÓN COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA | C,D,E NOTA: EXCEPTO LOS ÍNDICES DENOMINADO COMO "OTROS" 43060032000000 43060039000000 | |
| | | | |
| | | | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|--|--|---|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 7.- ANÁLISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS | | | |
| 43070011000000 | TOTAL DE REMUNERACIONES | J,K,L,M,AU | |
| 43070017000000 | TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL | J,K,L,M,AU | |
| 43070023000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS | J,K,L,M,AU | |
| 43070029000000 | TOTAL DE HONORARIOS | J,K,L,M,AU | |
| 43070033000000 | TOTAL DE ARRENDAMIENTOS | J,K,L,M,AU | |
| 43070035000000 | TOTAL DE DEPRECIACIONES | J,K,L,M,AU | |
| 43070037000000 | TOTAL DE AMORTIZACIONES | J,K,L,M,AU | |
| 43070089000000 | TOTAL DE OTROS GASTOS | J, K, L, M, U, V, W, X, AF, AG, AH, AI, AQ, AR, AS, AT, AU, AW, AX, AY, AZ, | |
| 43070090000000 | TOTAL DE GASTOS | C, J, K, L, M, N, U, V, W, X, Y, AF, AG, AH, AI, AJ, AQ, AR, AS, AT, AU, AW, AX, AY, AZ, BA, BC | |
| 43070092000000 | TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO | C, J, K, L, M, N, U, V, W, X, Y, AF, AG, AH, AI, AJ, AQ, AR, AS, AT, AU, AW, AX, AY, AZ, BA, BC | |
| 10.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | | |
| 43100000000000 | UTILIDAD NETA | | C,D |
| 43100001000000 | PÉRDIDA NETA | | C,D |
| 43100003000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | C,D |
| ○ 43100004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA DESFAVORABLE | | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|---------------------------------------|---|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43100005000000 ○ 43100006000000 | UTILIDAD NETA HISTÓRICA PÉRDIDA NETA HISTÓRICA | | C,D |
| 43100011000000 ○ 43100012000000 | PÉRDIDA FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | | C,D |
| 43100013000000 | PÉRDIDA EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES | | C,D |
| 43100014000000 ○ 43100015000000 | PÉRDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO | | C,D |
| 43100017000000 ○ 43100018000000 | PÉRDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | | C,D |
| 43100021000000 | RESULTADO FISCAL | C | C,D |
| 43100023000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL | | C,D |
| 43100024000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES | | C,D |
| 43100025000000 | UTILIDAD FISCAL POR REEMBOLSO DE CAPITAL | | C,D |
| 43100026000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | | C,D |
| 43100027000000 | UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS | | C,D |
| 43100028000000 | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS | | C,D |
| 43100093000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C |
| 43100094000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES Y/O INTANGIBLES | | C |
| 43100095000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | | C |
| 43100096000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS | | C |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|---|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43100097000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS | | C |
| 43100098000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACIÓN EN PARTICIPACIÓN | | C |
| 11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D06000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 43110000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO Y EN MÉXICO (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D061000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 43120000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | J |
| DEL 43120002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | I |
| 43120001000000 | TOTAL | | J |
| 13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES | | | |
| DEL 43130000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|--|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 14.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS 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 | | | |
| 43140000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | C, D |
| 43140002000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C, D |
| 43140004000000 | RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA FAVORABLE | | C, D |
| 43140033000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO | | C, D |
| 43140034000000 | GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | | C, D |
| 43140047000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO | | C, D |
| 43140048000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TERRENOS | | C, D |
| 43140049000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE ACCIONES O PARTES SOCIALES Y/O INTANGIBLES | | C, D |
| 43140050000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACIÓN DE TÍTULOS VALOR | | C, D |
| 43140051000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES | | C, D |
| 43140052000000 | INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES RESIDENTES EN MÉXICO | | C, D |
| 43140053000000 | IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR | | C, D |
| 43140056000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | C | |
| 43140069000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C |
| 43140075000000 | TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | C | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|--|---|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 43150000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 43150002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 16.- INFORMACIÓN SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D039000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| 43160026000000 | OBTUVO UN ACUERDO ANTICIPADO DE PRECIOS (APA) APLICABLE AL EJERCICIO FISCAL | C | |
| 43160066000000 | 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 | |
| 43160087000000 | DEDUJO GASTOS CON PARTES RELACIONADAS POR REEMBOLSOS AL COSTO | C | |
| 43160141000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN I (MAESTRA DE PARTES RELACIONADAS) | C | |
| 43160142000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN II (LOCAL DE PARTES RELACIONADAS) | C | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43160143000000 | ESTÁ OBLIGADO A PRESENTAR LA DECLARACIÓN INFORMATIVA PREVISTA EN LA FRACCIÓN III (PAÍS POR PAÍS) | C | |
| 43160144000000 | POR SER PERSONA MORAL CONTROLADORA MULTINACIONAL (FRACCIÓN III, INCISO A) | C | |
| 43160145000000 | POR SER DESIGNADA (FRACCIÓN III, INCISO B) | C | |
| 43160146000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN MAESTRA | C | |
| 43160147000000 | OBLIGACIÓN DE PRESENTAR LA DECLARACIÓN PAÍS POR PAÍS | C | |
| 43160156000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | C |
| 43160171000000 | REALIZÓ OPERACIONES CON CONTRIBUYENTES QUE ESTÁN EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | C | |
| 43160177000000 | 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 | |
| 43160179000000 | REALIZÓ OPERACIONES DE MAQUILA CON UNA PARTE RELACIONADA RESIDENTE EN EL EXTRANJERO | C | |
| 43160187000000 | SALDO INICIAL DE ENERO EN DÓLARES | C | |
| 43160188000000 | SALDO INICIAL DE ENERO EN PESOS | C | |
| 43160189000000 | SALDO FINAL DE ENERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160190000000 | SALDO FINAL DE ENERO EN PESOS | C | |
| 43160191000000 | SALDO PROMEDIO DE ENERO EN PESOS | C | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43160192000000 | SALDO FINAL DE FEBRERO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160193000000 | SALDO FINAL DE FEBRERO EN PESOS | C | |
| 43160194000000 | SALDO PROMEDIO DE FEBRERO EN PESOS | C | |
| 43160195000000 | SALDO FINAL DE MARZO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160196000000 | SALDO FINAL DE MARZO EN PESOS | C | |
| 43160197000000 | SALDO PROMEDIO DE MARZO EN PESOS | C | |
| 43160198000000 | SALDO FINAL DE ABRIL EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160199000000 | SALDO FINAL DE ABRIL EN PESOS | C | |
| 43160200000000 | SALDO PROMEDIO DE ABRIL EN PESOS | C | |
| 43160201000000 | SALDO FINAL DE MAYO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160202000000 | SALDO FINAL DE MAYO EN PESOS | C | |
| 43160203000000 | SALDO PROMEDIO DE MAYO EN PESOS | C | |
| 43160204000000 | SALDO FINAL DE JUNIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160205000000 | SALDO FINAL DE JUNIO EN PESOS | C | |
| 43160206000000 | SALDO PROMEDIO DE JUNIO EN PESOS | C | |
| 43160207000000 | SALDO FINAL DE JULIO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160208000000 | SALDO FINAL DE JULIO EN PESOS | C | |
| 43160209000000 | SALDO PROMEDIO DE JULIO EN PESOS | C | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|---|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43160210000000 | SALDO FINAL DE AGOSTO EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160211000000 | SALDO FINAL DE AGOSTO EN PESOS | C | |
| 43160212000000 | SALDO PROMEDIO DE AGOSTO EN PESOS | C | |
| 43160213000000 | SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160214000000 | SALDO FINAL DE SEPTIEMBRE EN PESOS | C | |
| 43160215000000 | SALDO PROMEDIO DE SEPTIEMBRE EN PESOS | C | |
| 43160216000000 | SALDO FINAL DE OCTUBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160217000000 | SALDO FINAL DE OCTUBRE EN PESOS | C | |
| 43160218000000 | SALDO PROMEDIO DE OCTUBRE EN PESOS | C | |
| 43160219000000 | SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160220000000 | SALDO FINAL DE NOVIEMBRE EN PESOS | C | |
| 43160221000000 | SALDO PROMEDIO DE NOVIEMBRE EN PESOS | C | |
| 43160222000000 | SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE | C | |
| 43160223000000 | SALDO FINAL DE DICIEMBRE EN PESOS | C | |
| 43160224000000 | SALDO PROMEDIO DE DICIEMBRE EN PESOS | C | |
| 43160225000000 | SALDO PROMEDIO ANUAL EN PESOS | C | |
| 43160226000000 | MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO EN DÓLARES O SU | C | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|--------------------------------|---|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| | EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA | | |
| 43160227000000 | MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN PARA EL RESIDENTE EN EL EXTRANJERO PESOS | C | |
| 43160228000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA | C | |
| 43160229000000 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA PESOS | C | |
| 43160230000000 | MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR EN DÓLARES O SU EQUIVALENTE EN OTRA MONEDA EXTRANJERA | C | |
| 43160231000000 | MONTO PENDIENTE POR DEDUCIR PESOS | C | |
| 17.- DATOS INFORMATIVOS | | | |
| 43170000000000 | SE ENCUENTRA AMPARADO PARA NOTIFICACIÓN POR MEDIO DE BUZÓN TRIBUTARIO | C | |
| 43170001000000 | ES SOCIO O ACCIONISTA DE ALGUNOS CONTRIBUYENTES QUE REPRESENTA | C | |
| 43170002000000 | NÚMERO DE ENTIDADES EN LAS QUE PARTICIPA COMO REPRESENTANTE LEGAL | C | C |
| 43170008000000 | ES REPRESENTANTE LEGAL DE UN RESIDENTE EN EL EXTRANJERO SIN ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN TERRITORIO NACIONAL | C | |
| 43170031000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES | C | |
| 43170032000000 | TOTAL DE INGRESOS ACUMULABLES OBTENIDOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE EN EL EJERCICIO FISCAL ANTERIOR | C | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|---|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43170034000000 | MONTO TOTAL DE LOS PAGOS QUE SEAN INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR | C | |
| 43170035000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 47% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) | C | |
| 43170036000000 | MONTO DEDUCIBLE AL 53% (PAGOS QUE SON INGRESOS EXENTOS PARA EL TRABAJADOR) | C | |
| 43170095000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 43170096000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 43170097000000 | CANTIDAD DE LITROS COMPRADOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 43170098000000 | DURANTE EL EJERCICIO REALIZÓ VENTA FINAL AL PÚBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIÉSEL | C | |
| 43170099000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MENOR A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 43170100000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAYOR O IGUAL A 91 OCTANOS DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 43170101000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 43170104000000 | ES UNA ENTIDAD CONTROLADORA EN TÉRMINOS DE LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA | C | |
| 43170105000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA | | C |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| | NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA | | |
| 43170108000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170109000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170110000000 | 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 |
| 43170111000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL | | C |
| 43170112000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE | | C |
| 43170115000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170116000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170117000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170118000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES POR EL SUMINISTRO DE PERSONAL MEDIANTE LA SUBCONTRATACIÓN LABORAL O SE CONSIDEREN | | C |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|---|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| | INTERMEDIARIOS EN LOS TÉRMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO | | |
| 43170119000000 | 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 |
| 43170120000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE | | C |
| 43170123000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170124000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170125000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170126000000 | 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 |
| 43170127000000 | 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 |
| 43170128000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE | | C |
| 43170130000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA | | C |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| | DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") | | |
| 43170131000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170132000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL | | C |
| 43170134000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170128000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE ÍNDICE 43170131000000 | | C |
| 43170135000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA NORTE) | | C |
| 43170136000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170137000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170138000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170139000000 | 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 | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|-----------------|---|--------------------|-----------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 43170140000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR SIN INCLUIR VENTA DE BIENES INTANGIBLES Y LOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL | | C |
| 43170141000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE | | C |
| 43170144000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES A LA SUCURSAL, AGENCIA O CUALQUIER OTRO ESTABLECIMIENTO UBICADOS EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170145000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170146000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170147000000 | 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 |
| 43170148000000 | 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 |
| 43170149000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE | | C |
| 43170152000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL DOMICILIO FISCAL UBICADO EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|----------------|---|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 43170153000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170154000000 | INGRESOS CORRESPONDIENTES AL COMERCIO DIGITAL EN LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170155000000 | 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 |
| 43170156000000 | 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 |
| 43170157000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE | | C |
| 43170159000000 | ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL (CONCEPTO "IMPUESTO CAUSADO EN EL EJERCICIO" DE LA DECLARACIÓN ANUAL, APARTADO "DETERMINACIÓN DEL ISR") | | C |
| 43170160000000 | INGRESOS TOTALES DE LA REGIÓN FRONTERIZA SUR | | C |
| 43170161000000 | TOTAL DE LOS INGRESOS DEL CONTRIBUYENTE OBTENIDOS EN EL EJERCICIO FISCAL | | C |
| 43170163000000 | RESULTADO OBTENIDO DE LA OPERACIÓN DE MULTIPLICAR EL ISR CAUSADO EN EL EJERCICIO FISCAL ÍNDICE 43170159000000 POR LA PROPORCIÓN QUE REPRESENTAN LOS INGRESOS DE LA REGIÓN | | C |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|---|--|-----------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| | FRONTERIZA SUR ÍNDICE 43170162000000 | | |
| 43170164000000 | CRÉDITO FISCAL APLICABLE CON BASE EN EL ÍNDICE ANTERIOR (PRIMER PÁRRAFO, ARTÍCULO SEGUNDO DEL DECRETO DE ESTÍMULOS FISCALES REGIÓN FRONTERIZA SUR) | | C |
| 43170101000000 | CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIÉSEL DURANTE EL EJERCICIO | | C |
| 43170105000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS CONSOLIDADOS DETERMINADOS CONFORME A LA NORMA CONTABLE DE INFORMACIÓN FINANCIERA QUE APLICA | | C |
| 43170107000000 | INGRESOS TOTALES OBTENIDOS POR EL CONTRIBUYENTE EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 43170108000000 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES INTANGIBLES EN LA REGIÓN FRONTERIZA NORTE | | C |
| 18.-OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D071000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 43180000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | C,D,E,F,G,H,I | |
| DEL 43180002000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|--|---------------|--------------------|-----------------------|
| COLUMNA: | | | |
| 20.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA NACIONAL Y EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D072000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 4320000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | F |
| DEL 4320000200000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | F |
| | | | |
| 21.- PRÉSTAMOS (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D073000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 4321000000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 4321000200000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 4321000400000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 4321000600000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |



| ÍNDICE | CONCEPTO | INFORMACIÓN MÍNIMA | INFORMACIÓN SIN SIGNO |
|--|--|--------------------|-----------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 22.- INTEGRACIÓN DE PÉRDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D044000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| 43220000000000 | LA PÉRDIDA APLICADA PROVIENE TOTAL O PARCIALMENTE DE UNA ESCISIÓN | TODAS SUS COLUMNAS | |
| DEL 43220003000000 AL 43220013000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 43220002000000 | SEÑALE EL MONTO APLICADO EN EL EJERCICIO, PROVENIENTE DE LA ESCISIÓN | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 43220003000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA FISCAL | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 43220007000000 | PÉRDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 43220013000000 | MONTO DE LA PÉRDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 23.- INGRESOS SUJETOS A REGÍMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SÍ" EN EL ÍNDICE "43D473000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES) | | | |
| DEL 43230000000000 AL ÚLTIMO AGREGADO | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 43230002000000 | (ESPECIFICAR) | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |