

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación de la Declaración Informativa sobre su Situación Fiscal de Establecimientos Permanentes en el DISIF (32H-CFF) 2015.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MINIMA (MIN) – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar la Declaración Informativa sobre su 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.

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
34010081000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
34010137000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
34010139000000 ó 34010140000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
34010153000000	TOTAL DEL PASIVO Y DEL PATRIMONIO	C	
2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
34020000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C,D
34020002000000 ó 34020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C,D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
34020009000000 ó 34020010000000	PERDIDA DE OPERACIÓN UTILIDAD DE OPERACION		C,D
34020027000000 ó 34020028000000	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS		C,D
34020029000000 ó 34020030000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
34020035000000 ó 34020036000000	PERDIDA NETA UTILIDAD NETA	C	C,D
3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA OFICINA CENTRAL DEL EXTRANJERO EN EL ESTABLECIMIENTO PERMANENTE			
34030029000000 ó 34030030000000	UTILIDAD NETA DE 2015 (MODIFICABLE) PERDIDA NETA DE 2015 (MODIFICABLE)	D ó E	
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
34040000000000 ó 34040001000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C,D
5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS			
34050032000000	TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C	C,D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 34060000000000 AL 34060029000000 CUANDO SE ELIJA CUALQUIERA DE LOS PUNTOS DEL 3, 4 Ó 5 DEL INDICE 34D015000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 34060032000000 AL 34060039000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 34D015000, DEL APARTADO DE DATOS GENERALES	COSTO DE VENTAS CONTABLE COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS			
34070013000000	TOTAL DE REMUNERACIONES	AL	
34070022000000	TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL	AL	
34070028000000	TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	AL	
34070037000000	TOTAL DE HONORARIOS	AL	
34070042000000	TOTAL DE ARRENDAMIENTOS	AL	
34070044000000	TOTAL DE DEPRECIACIONES	AL	
34070046000000	TOTAL DE AMORTIZACIONES	AL	
34070095000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	AL	
34070096000000	TOTAL DE GASTOS	Q	
34070098000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADOS	AL	
10.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
34100000000000 ó 34100001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
34100003000000 ó 34100004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
34100005000000 ó 34100006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
34100011000000 ó 34100012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
6 34100015000000	EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		
34100017000000 6 34100018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
34100021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
34100023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
34100024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
34100025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
34100026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
34100027000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
34100110000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
34100111000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
34100112000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
34100113000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
34100114000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
34100120000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION SUBSIDIARIA		C
34100121000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES NACIONALES		C
34100122000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS CON INVERSIONES PERMANENTES EXTRANJERAS		C
34100123000000	UTILIDAD EN PARTICIPACION EN EL RESULTADO DE LAS COMPAÑIAS UBICADAS EN REGIMENES FISCALES PREFERENTES		C
11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D030000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
DEL 3411000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D031000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
DEL 3412000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS SEGUN ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y EL TOTAL DE ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO			
3413000000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
3413000200000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
3413000400000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
3413003300000	INGRESOS POR DIVIDENDOS PROVENIENTES DEL EXTRANJERO		C
3413003400000	GANANCIA FISCAL EN LA ENAJENACIÓN DE ACTIVO FIJO		C
3413004600000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
3413004700000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
3413004800000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
3413004900000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
3413005000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSIÓN O ESCISIÓN DE SOCIEDADES		C
3413005100000	INGRESOS POR DIVIDENDOS O UTILIDADES PERCIBIDOS DE OTRAS PERSONAS MORALES		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
	RESIDENTES EN MEXICO		
34130052000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
34130055000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
34130068000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
34130074000000	TOTAL DEL VALOR DE LOS ACTOS O ACTIVIDADES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	C	
14.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D027000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34140000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 34140002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
15.- INFORMACION SOBRE SUS OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D027000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
34150117000000	TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS		C
16.- DATOS INFORMATIVOS			
34160025000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CFINRE	C	
34160026000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CFINRE	C	
34160085000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
34160086000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA MAGNA DURANTE EL EJERCICIO		C
34160087000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE GASOLINA PREMIUM UBA DURANTE EL EJERCICIO		C
34160088000000	CANTIDAD DE LITROS VENDIDOS DE DIESEL DURANTE EL EJERCICIO		C
17.- OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE 34D032000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)			
DEL 34170000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 34170002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	