

## 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 las Personas Morales en General en el DISIF (32H-CFF) 2014.**

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

**INFORMACION MIN (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)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
29010078000000	TOTAL DEL ACTIVO	C	
29010129000000	TOTAL DEL PASIVO	C	
29010135000000 ó 29010136000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C
29010149000000	TOTAL DE PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	C	
<b>2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
29020002000000 ó 29020003000000	PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
29020008000000 ó 29020009000000	PERDIDA DE OPERACIÓN  UTILIDAD DE OPERACIÓN		C
29020026000000  ó 29020027000000	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
29020028000000 ó 29020029000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD  UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
29020036000000 ó 29020037000000	PERDIDA NETA  UTILIDAD NETA	C	C
<b>3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE</b>			
29030006000000	UTILIDAD NETA DE 2014	H	
29030007000000	PERDIDA NETA DE 2014	I	
<b>4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
29040000000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C
29040001000000	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS</b>			
29050028000000	TOTAL DE VENTAS E INGRESOS NETOS ACTUALIZADOS	C,D,E,	C,D,E
<b>6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
DEL 29060000000000 AL 29060029000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA  COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
<b>CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 ó 5 DEL INDICE 29D017000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES</b>		<b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
<b>6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
DEL 29060032000000 AL 29060039000000	COSTO DE VENTAS CONTABLE  COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
<b>CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 29D017000 DEL APARTADO DE DATOS GENERALES</b>		<b>NOTA:</b> EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
<b>7.- ANALISIS DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS</b>			
29070083000000	TOTAL DE GASTOS ACTUALIZADO	C,D,E,F, G,H,I	
<b>10.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>			
29100003000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
29100004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE		C
29100005000000	UTILIDAD NETA HISTORICA		C
29100006000000	PERDIDA HISTORICA		C
29100011000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
29100012000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
29100013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
29100014000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
29100015000000	UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
<b>COLUMNA:</b>			
29100017000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO		C
29100018000000	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
29100021000000	RESULTADO FISCAL	C	
29100023000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
29100024000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES		C
29100025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
29100026000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS		C
29100002700000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
29100086000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
29100087000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES		C
29100088000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO		C
29100089000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
29100090000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
<b>11.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "29D032000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 29110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>12.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "29D033000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 29120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
<b>13.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES</b>			
DEL 29130000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>14.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS SEGUN 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</b>			
29140002000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
29140004000000	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE		C
29140045000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO		C
29140046000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TERRENOS		C
29140047000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES O PARTES SOCIALES		C
29140048000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE TITULOS VALOR		C
29140049000000	UTILIDAD CONTABLE EN FUSION O ESCISION DE SOCIEDADES		C
29140051000000	IMPUESTO DIFERIDO ACREEDOR		C
29140054000000	INGRESOS ACUMULABLES PARA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	
29140067000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
<b>15.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "29D029000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 29150000000000	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
AL ULTIMO AGREGADO			
DEL 29150002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
<b>17.- DATOS INFORMATIVOS</b>			
29170082000000	DURANTE EL EJERCICIO REALIZO VENTA FINAL AL PUBLICO EN GENERAL EN TERRITORIO NACIONAL DE GASOLINAS Y/O DIESEL	C	
<b>18- DETERMINACION DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL ACTIVO DIFERIDO POR DESCONSOLIDACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y EL PAGADO AL 30 DE ABRIL DEL 2015 (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "29D034000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
29180000000000	UTILIDAD O PÉRDIDA FISCAL CONSOLIDADA DEL EJERCICIO 2014	C,D,E,	
29180001000000	PERDIDAS FISCALES PENDIENTES DE DISMINUIR GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACION POR LAS SOCIEDADES CONTROLADAS Y CONTROLADORA EN LO INDIVIDUAL	C,D,E,F	C,D,E,F,
29180002000000	DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	C
29180003000000	PERDIDAS EN ENAJENACION DE ACCIONES GENERADAS DURANTE LA CONSOLIDACION POR LAS SOCIEDADES CONTROLADORA Y CONTROLADAS, QUE NO HUBIERAN PODIDO DEDUCIRSE POR LA SOCIEDAD QUE LAS GENERO	C,D,E,F	C,D,E,F,
29180004000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS INDIVIDUALES CON EL SALDO DEL REGISTRO DE UTILIDADES FISCALES NETAS CONSOLIDADAS	C	C
29180005000000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA	C	C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
	CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA 2009 A 2014		
2918000600000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (SUMAN)	C,D,E,F	C,D,E,F
2918000700000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (RESTAN)	C,D,E,F	
2918000800000	SUMA	F	
2918000900000	UTILIDAD O PERDIDA FISCAL CONSOLIDADA AJUSTADA DEL EJERCICIO 2014	C,D, E	
2918001000000	PERDIDAS FISCALES CONSOLIDADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES AL 2014	C,D,E	C,D,E
2918001100000	BASE GRAVABLE	C,D,F,F	
2918001200000	TASA DE ISR	C,D,E,F,	
2918001300000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C,D,E,F	C,D,E,F,
2918001400000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA CAUSADO EN LA DECLARACION ANUAL NORMAL O COMPLEMENTARIA	C.D.E	C.D.E
2918001500000	SR A CARGO POR MODIFICACIÓN DE LA BASE (A)	C,D,E	
2918001600000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA 2009 A 2014	D,E,F	D,E,F
2918001700000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DEL REGISTRO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DEL REGISTRO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA PENDIENTE DE ENTERO OPCION RMF I.3.6.13. Y CORRELATIVAS PARA EJERCICIOS ANTERIORES.	C,D,E,F	C,D,E,F
2918001800000	UTILIDAD DERIVADA DE LA COMPARACION DEL SALDO DEL REGISTRO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA INDIVIDUAL CON EL SALDO DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA CONSOLIDADA	F	F
2918001900000	ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (B)	C,D,E,F	C,D,E,F,
2918002000000	ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE REGISTROS DE LA CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA (C)	D,E,F	D,E,F
2918002100000	ISR POR COMPARACIONES DE SALDOS DE REGISTROS DE LA CUENTA DE UTILIDAD	F	F



INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
	FISCAL NETA (D)		
29180022000000	DIVIDENDOS PAGADOS ENTRE LAS EMPRESAS DEL GRUPO EN EL EJERCICIO Y EN EJERCICIOS ANTERIORES, NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	D,E,F	D,E,F,
29180023000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR DIVIDENDOS (E)	C,D,E,F	C,D,E,F
29180024000000	ISR DIFERIDO A CARGO TOTAL	C,D,E,F	
29180025000000	PRIMER PAGO DEL ISR DIFERIDO	C,D,E,F	C,D,E,F
29180026000000	NUMERO DE EJERCICIOS EN QUE SE EFECTUARON LOS PAGOS DEL ISR DIFERIDO	C,D,E,F	
29180027000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C,D,E,F	C,D,E,F
29180028000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO	C,D,E,F	C,D,E,F
29180029000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	C,D,E,F	
29180030000000	SEGUNDO PAGO DEL ISR DIFERIDO ACTUALIZADO	C,D,E,F	C,D,E,F
29180031000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C,D,E,F	C,D,E,F
29180032000000	IMPUESTO AL ACTIVO CONSOLIDADO POR RECUPERAR A LA FECHA DE DESCONSOLIDACION	C,D,E,F	C,D,E,F
29180033000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE TENGAN DERECHO A RECUPERAR LAS SOCIEDADES QUE SE DESCONSOLIDAN	C,D,E,F	C,D,E,F
29180034000000	IMPUESTO AL ACTIVO A CARGO	C,D,E,F	C,D,E,F
29180035000000	PRIMER PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO	C,D,E,F	C,D,E,F
29180036000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C,D,E,F	C,D,E,F
29180037000000	SEGUNDO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO	C,D,E,F	C,D,E,F
29180038000000	FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	C,D,E,F	
29180039000000	SEGUNDO PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO ACTUALIZADO	C,D,E,F	C,D,E,F
29180040000000	IMPUESTO AL ACTIVO QUE SE ENTERARA EN LAS SIGUIENTES ANUALIDADES	C,D,E,F	C,D,E,F
29180041000000	MODIFICABLE	C,D	D
29180042000000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (SUMAN)	C,D,E,F	C,D,E,F
29180043000000	CONCEPTOS ESPECIALES DE CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002 (RESTAN)	C,D,E,F	C,D,E,F
29180044000000	ISR DE CONCEPTOS ESPECIALES DE	C,D,E,F	C,D,E,F,

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		<b>COLUMNA:</b>	
	CONSOLIDACION CORRESPONDIENTES A EJERCICIOS ANTERIORES AL 2002		
<b>19.-OPERACIONES LLEVADAS A CABO CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "29D035000", DEL APARTADO DE DATOS GENERALES)</b>			
DEL 29190000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 29190002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	