



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EFICIENCIA
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

CAPÍTULO V

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

07 NOV 2023

013 - 23

ASPECTOS GENERALES

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

Las transacciones que afectan la Hacienda Pública deben ser objeto de registro contable en asientos por partida doble con utilización de las cuentas que corresponden según la naturaleza de las operaciones y respaldadas por los documentos que las originan (Documento Fuente del Asiento).

El modelo de asientos que se presenta tiene como propósito disponer de una guía orientadora sobre como registrar los hechos económico-financieros que reflejan, en líneas generales, la actividad del ente público y contempla las transacciones que se dan en forma habitual y recurrente.

En consecuencia, hay operaciones particulares que probablemente no se encuentren especificadas en el presente capítulo y podrán incluirse posteriormente, de la misma manera que se podrán agregar operaciones nuevas que surjan en el futuro.

En el modelo presentado se han tenido en cuenta las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, en especial las que derivan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) a la fecha, con atención a las normas contables y a normativa internacional sobre contabilidad gubernamental.

Las transacciones incluidas en el modelo de asientos se concentraron en grandes grupos:

- I. Asiento de Apertura
- II. Operaciones relacionadas con el ejercicio de la Ley de Ingresos
- III. Operaciones relacionadas con el ejercicio del decreto de Presupuesto de Egresos
- IV. Operaciones de la Ley de Ingresos y del ejercicio del Presupuesto de Egresos por formalizar
- V. Operaciones no vinculadas con la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos
- VI. Operaciones de Financiamiento
- VII. Cuentas de Orden
- VIII. Operaciones de Cierre del Ejercicio Patrimoniales y Presupuestarias

Cabe mencionar que, en principio para el punto I. Asientos de Apertura, los registros se generan en forma automática a partir de un proceso específico; para los puntos II y III que comprende los registros que provienen del ejercicio del presupuesto, los asientos contables de partida doble se generan automáticamente, a partir de las matrices de conversión desarrolladas en el Anexo I. Para los puntos IV, V, VI y VII si bien la mayoría de los casos podrán automatizarse en etapas posteriores, inicialmente se efectuarán a través de registros no automatizados. El punto VIII respecto al cierre de ejercicio que también será automático previo registro de los ajustes que correspondan.

ELABORÓ

C.P. JORGE LUIS REYES LÓPEZ
JUD DE CONTROL E INTEGRACIÓN DE
ESTADOS FINANCIEROS

REVISÓ

LIC. MARIA DE LAS MERCEDES SUÁREZ PÉREZ
GERENTE DE FINANZAS

AUTORIZÓ

MTRO. DANIEL ARCOS RODRÍGUEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE



SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

CONTENIDO DEL MODELO DE ASIENTOS

07 NOV 2023

013 - 23

I ASIENTO DE APERTURA

II OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

- II.1.7 Venta de Bienes y Prestación de Servicios
 - II.1.7.1 Registro del devengado al realizarse la Venta de Bienes y Prestación de Servicios, incluye Impuesto al Valor Agregado.
 - II.1.7.2 Registro del cobro de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios.
 - II.1.7.3 Registro de la autorización y el pago de la devolución en efectivo de los Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios.
 - II.1.8 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
 - II.1.8.4 Registro del devengado de ingresos de Aportaciones.
 - II.1.8.5 Registro del cobro de ingresos de Aportaciones.
 - II.1.8.6 Registro del devengado de ingresos de Convenios.
 - II.1.8.7 Registro del cobro de ingresos de Convenios.
 - II.1.8.10 Registro del devengado y el cobro de ingresos de Transferencias y Asignaciones.
 - II.1.8.11 Registro del devengado y el cobro de ingresos de Subsidios y Subvenciones.
 - II.2 Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles
 - II.2.1 Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles
 - II.2.1.1 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles a su valor en libros y baja del bien, considerando baja de depreciación y cancelación del saldo del valor actualizado como incremento o como decremento del valor del activo.
 - II.2.1.2 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles con pérdida y baja del bien, considerando baja de depreciación y cancelación del saldo del valor actualizado como incremento o como decremento del valor del activo.
 - II.2.1.3 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles con utilidad y baja del bien, considerando baja de depreciación y cancelación del saldo del valor actualizado como incremento o como decremento del valor del activo.
 - II.2.1.4 Registro del cobro por venta de bienes inmuebles.
- III OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DEL DECRETO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
 - III.1 Gastos corrientes
 - III.1.1 Servicios Personales
 - III.1.1.1 Registro del devengado de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones).
 - III.1.1.2 Registro del pago de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales).



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

- III.1.1.3 Registro del devengado por cuotas y aportaciones patronales, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.
- III.1.1.4 Registro del pago de las cuotas y aportaciones obrero/patronales, retenciones a terceros, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.
- III.1.2 Materiales y Suministros
 - III.1.2.1 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros.
 - III.1.2.2 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros.
 - III.1.2.3 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).
 - III.1.2.4 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).
 - III.1.2.5 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.
 - III.1.2.6 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).
 - III.1.2.7 Registro del consumo de materiales y suministros por el ente público
 - III.1.2.8 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros
 - III.1.2.9 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros.
 - III.1.2.10 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).
 - III.1.2.11 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).
 - III.1.2.12 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.
 - III.1.2.13 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago)
- III.1.3 Servicios Generales
 - III.1.3.1 Registro del devengado de contratación de servicios generales.
 - III.1.3.2 Registro del pago por servicios generales.
- III.1.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
 - III.1.4.9 Registro del devengado de pensiones y jubilaciones.
 - III.1.4.10 Registro del pago de pensiones y jubilaciones.
 - III.1.4.11 Registro del devengado de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
 - III.1.4.12 Registro del pago de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
- III.1.6 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública
 - III.1.6.1 Registro del devengado de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda del pública.
 - III.1.6.2 Registro del pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda del pública.
- III.2 Gastos de capital
 - III.2.1 Compra de Bienes
 - III.2.1.1 Registro del devengado de la adquisición de bienes inmuebles.
 - III.2.1.2 Registro del pago de la adquisición de bienes inmuebles.
 - III.2.3 Ejecución de Obras Públicas en Bienes Propios
 - III.2.3.1 Registro de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios por contrato.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE BARRIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y REGISTRO DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

07 NOV 2023

013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

- III.2.3.2 Registro del pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios.
- III.2.3.3 Registro de la capitalización de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio propios por contrato.
- III.2.3.4 Registro del devengado por obras públicas en bienes propios por contrato.
- III.2.3.5 Registro del pago de obras públicas en bienes propios por contrato.
- III.2.3.6 Registro del devengado de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.7 Registro de la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes propios por administración (simultáneo registro III.2.3.5).
- III.2.3.8 Registro del pago de los gastos de los servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.9 Registro del devengado de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.10 Registro de la capitalización de materiales y suministros a construcciones en proceso de bienes propios por administración (simultáneo con registro III.2.3.8).
- III.2.3.11 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.12 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.13 Registro de la capitalización de servicios generales, a construcciones en proceso de bienes propios por administración (Simultáneo registro III.2.3.11).
- III.2.3.14 Registro del pago de los servicios generales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.15 Registro de la activación de construcciones en proceso de bienes propios, por administración a bienes inmuebles e infraestructura; a la conclusión de la obra.
- III.2.3.16 Registro del pago de las retenciones a favor de terceros.

IV OPERACIONES PENDIENTES DE REGULARIZACIÓN PRESUPUESTARIA DURANTE EL EJERCICIO RELACIONADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y CON EL PRESUPUESTO DE EGRESOS

- IV.1 Distribución de Ingresos, Ajustes por Diferencias, Devoluciones o Reintegros de ingresos y Otros Ingresos.
 - IV.1.1 Distribución de Ingresos.
 - IV.1.1.1 Registro de los ingresos por clasificar.
 - IV.1.1.2 Registro de los depósitos en bancos de ingresos recaudados o cobrados en efectivo.
 - IV.2 Gastos corrientes.
 - IV.2.1 Arrendamiento Financiero con compromiso para ejercer opción de compra.
 - IV.2.1.1 Registro del arrendamiento financiero a la firma del contrato.
 - IV.2.1.2 Registro de la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.
 - IV.2.1.3 Registro de la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

- IV.2.1.4 Registro del devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.
- IV.2.1.5 Registro del pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.
- IV.2.1.6 Registro de la incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (sin considerar los intereses).
- IV.2.1.7 Registro de la incorporación del bien al patrimonio al aplicar la opción de compra del contrato de arrendamiento financiero.

V OPERACIONES NO VINCULADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y CON EL PRESUPUESTO DE EGRESOS

- V.1 Operaciones Contables
 - V.1.1 Fondos de Terceros, Bienes y Valores en Garantía
 - V.1.1.1 Registro por depósitos de fondos de terceros a corto plazo.
 - V.1.1.2 Registro por depósitos de fondos de terceros a largo plazo.
 - V.1.1.3 Registro por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.
 - V.1.1.4 Registro por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.
 - V.1.1.5 Registro de los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros a corto plazo.
 - V.1.1.6 Registro de los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros a largo plazo.
 - V.1.1.7 Registro de los beneficios extraordinarios en bancos por el vencimiento de los fondos de terceros.
 - V.1.1.8 Registro del reconocimiento de los valores y bienes en garantía.
 - V.1.1.9 Registro de la devolución de los valores y bienes en garantía.
 - V.1.2 Deudores Diversos
 - V.1.2.1 Registro por deudores diversos.
 - V.1.2.2 Registro del cobro a deudores diversos.
 - V.1.3 Almacén e Inventarios
 - V.1.3.1 Registro de la entrada de Inventario de materias primas, materiales y suministro para la producción.
 - V.1.5 Bienes en Comodato
 - V.1.5.1 Registro de la entrega de bienes en comodato.
 - V.1.5.2 Registro de la conclusión del contrato de comodato.
 - V.1.8 Fondo Rotatorio o Revolvente
 - V.1.8.1 Registro de la entrega de recursos para la constitución del fondo rotatorio o revolvente.
 - V.1.8.2 Registro del ingreso del fondo rotatorio o revolvente.
 - V.1.8.3 Registro del uso del fondo rotatorio o revolvente.
 - V.1.8.4 Registro por la comprobación del fondo rotatorio o revolvente.
 - V.1.8.5 Registro de la reposición del fondo rotatorio o revolvente.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y RENDICIÓN DE CUENTAS

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

- V.1.8.6 Registro del ingreso por la reposición del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.7 Registro del reintegro de los recursos para la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.8 Registro del ingreso de los recursos por el reintegro derivado de la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.9 Otros Gastos
- V.1.9.1 Registro del devengo por otros gastos.
- V.1.9.2 Registro del pago de otros gastos.
- V.1.9.3 Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.
- V.2 Anticipos de Fondos
- V.2.2 Anticipos a Proveedores
- V.2.2.1 Registro de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación servicios.
- V.2.2.2 Registro de la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación servicios.
- V.2.2.3 Registro del devengado de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación servicios.
- V.2.2.4 Registro del pago de Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y contratación de servicios.
- V.2.2.5 Registro de la reclasificación de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.
- V.2.2.6 Registro de la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.
- V.2.2.7 Registro de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.2.8 Registro de la aplicación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.2.9 Registro de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.2.10 Registro del pago de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.2.11 Registro de la reclasificación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.2.12 Registro de la aplicación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.3 Anticipos a Contratistas por Obras Públicas
- V.2.3.1 Registro del anticipo a contratistas.
- V.2.3.2 Registro de la aplicación del anticipo a contratistas.
- V.2.3.3 Registro por el devengado del anticipo a contratistas.
- V.2.3.4 Registro por el pago del anticipo a contratistas.
- V.2.3.5 Registro de la reclasificación del anticipo a contratistas.
- V.2.3.6 Registro de la aplicación del anticipo a contratistas.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y RECONCILIACIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

VII CUENTAS DE ORDEN

- VII.1 Registros en Cuentas de Orden Presupuestarias
 - VII.1.1 Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos.
 - VII.1.1.1 Registro de la Ley de Ingresos Estimada.
 - VII.1.1.2 Registro de las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.
 - VII.1.1.3 Registro de las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.
 - VII.1.1.4 Registro de los ingresos devengados.
 - VII.1.1.5 Registro de los ingresos recaudados.
 - VII.1.2 Registro Presupuestario del Gasto
 - VII.1.2.1 Registro del Presupuesto de Egresos aprobado.
 - VII.1.2.2 Registro de ampliaciones/adiciones líquidas al presupuesto aprobado.
 - VII.1.2.3 Registro de reducciones líquidas al Presupuesto aprobado.
 - VII.1.2.4 Registro de ampliaciones/adiciones compensadas al presupuesto aprobado.
 - VII.1.2.5 Registro de las reducciones compensadas al presupuesto aprobado.
 - VII.1.2.6 Registro del presupuesto comprometido.
 - VII.1.2.7 Registro del presupuesto devengado.
 - VII.1.2.8 Registro del presupuesto ejercido.
 - VII.1.2.9 Registro del presupuesto pagado.
- VII.2 Registros en Cuentas de Orden Contables
 - VII.2.1 Avaluos, Fianzas y Garantías
 - VII.2.1.3 Registro de garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del gobierno.
 - VII.2.1.4 Registro del cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al gobierno.
 - VII.2.2 Valores
 - VII.2.2.1 Registro de valores en custodia.
 - VII.2.2.2 Registro de la cancelación de los valores en custodia.
 - VII.2.5 Juicios
 - VII.2.5.1 Registro de los juicios en contra del Gobierno, en proceso.
 - VII.2.5.2 Registro de los juicios que derivaron en sentencias judiciales.
 - VII.2.7 Bienes en Concesión o en Comodato
 - VII.2.7.3 Registro de los Bienes recibidos por el ente público por parte del comodante.
 - VII.2.7.4 Registro de los bienes entregados por el ente público al comodante por la conclusión del contrato.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

- VIII OPERACIONES DE CIERRE DEL EJERCICIO PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIAS**
- VIII.1 Cierre de Actividades y Determinación del Resultado del Ejercicio
- VIII.1.1 Cierre de Cuentas de Ingresos y Gastos
- VIII.1.1.1 Registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.
- VIII.1.1.2 Registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.
- VIII.1.1.3 Registro del ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.
- VIII.1.1.4 Registro del desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.
- VIII.1.2 Cierre de Cuentas Patrimoniales
- VIII.1.3 Cierre de Cuentas Presupuestarias
- VIII.1.3.1 Ley de Ingresos devengada no recaudada.
- VIII.1.3.2 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.
- VIII.1.3.3 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la Ley de Ingresos.
- VIII.1.3.4 Ley de Ingresos por Ejecutar no devengada.
- VIII.1.3.5 Presupuesto de Egresos Comprometido no devengado.
- VIII.1.3.6 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto aprobado.
- VIII.1.3.7 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al Presupuesto aprobado.
- VIII.1.3.8 Presupuesto de Egresos por ejercer no comprometido.
- VIII.1.3.9 Asiento Final de los gastos durante el ejercicio –Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores-
- VIII.1.3.10 Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).
- VIII.1.3.11 Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).
- VIII.1.3.12 Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.
- VIII.1.3.13 Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.

I ASIENTO DE APERTURA

Documento fuente del Asiento: Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2	Efectivo Sector Paraestatal		
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
1.1.1.4.2	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) Sector Paraestatal		
1.1.1.5.2	Fondos con Afectación Específica Sector Paraestatal		
1.1.1.6.2	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal		
1.1.1.9.2	Otros Efectivos y Equivalentes Sector Paraestatal		
1.1.2.1.2	Inversiones Financieras de Corto Plazo Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1

PAG
8-63

VIGENCIA
ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.4.2	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.5.2	Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.9.2	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.1.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.2.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.3.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.4.2	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.9.2	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.4.4.4.2	Combustibles, lubricantes y aditivos adquiridos, carbón y sus derivados adquiridos como materia prima Sector Paraestatal		
1.1.4.5.2	Bienes en Tránsito Sector Paraestatal		
1.1.5.1.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
1.1.5.1.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		
1.1.5.1.3.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
1.1.5.1.4.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.1.5.1.5.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
1.1.5.1.6.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
1.1.5.1.7.2	Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal		
1.1.5.1.8.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo Sector Paraestatal		
1.1.6.1.2	Estimaciones para cuentas Incobrables por Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes Sector Paraestatal		
1.1.6.2.2	Estimación por deterioro de Inventarios Sector Paraestatal		
1.1.9.1.2	Valores en Garantía Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EFICIENCIA
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.1.9.2.2	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) Sector Paraestatal		
1.2.1.3.4.2	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos Públicos no Empresariales y no Financieros Sector Paraestatal		
1.2.1.4.1.2	Participaciones y Aportaciones de Capital a Largo Plazo en el Sector Público Sector Paraestatal		
1.2.2.1.2	Documentos por Cobrar a Largo Plazo Sector Paraestatal		
1.2.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo Sector Paraestatal		
1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal		
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.4.2	Infraestructura Sector Paraestatal		
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
1.2.4.1.1.2	Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.2.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.3.2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal		
1.2.4.1.9.2	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal		
1.2.4.2.1.2	Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal		
1.2.4.2.2.2	Aparatos Deportivos Sector Paraestatal		
1.2.4.2.3.2	Cámaras Fotográficas y de Video Sector Paraestatal		
1.2.4.2.9.2	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE BUDGETO
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.2.4.3.1.2	Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.2.4.4.1.2	Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.4.2.2	Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal		
1.2.4.4.4.2	Equipo Ferroviario Sector Paraestatal		
1.2.4.4.9.2	Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.5.2	Equipo de Defensa y Seguridad Sector Paraestatal		
1.2.4.6.2.2	Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal		
1.2.4.6.5.2	Equipo de Comunicación y Telecomunicación Sector Paraestatal		
1.2.4.6.6.2	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal		
1.2.4.6.7.2	Herramientas y Máquinas-Herramienta Sector Paraestatal		
1.2.4.6.9.2	Otros Equipos Sector Paraestatal		
1.2.5.1.2	Software Sector Paraestatal		
1.2.5.2.1.2	Patentes Sector Paraestatal		
1.2.5.2.2.2	Marcas Sector Paraestatal		
1.2.5.2.3.2	Derechos Sector Paraestatal		
1.2.5.4.1.2	Licencias Informáticas e Intelectuales Sector Paraestatal		
1.2.5.9.2	Otros Activos Intangibles Sector Paraestatal		
1.2.6.1.2	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
1.2.6.2.2	Depreciación Acumulada de Infraestructura Sector Paraestatal		07 NOV 2023 013-23
1.2.6.3.2	Depreciación Acumulada de Bienes Mueble Sector Paraestatal		REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC
1.2.6.5.2	Amortización Acumulada de Activos Intangibles Sector Paraestatal		
1.2.7.1.2	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector Paraestatal		
1.2.7.2.2	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
1.2.7.3.2	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo Sector Paraestatal		
1.2.7.4.2	Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal		
1.2.7.9.2	Otros Activos Diferidos Sector Paraestatal		
1.2.9.2.2	Bienes en Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
1.2.9.3.2	Bienes en Comodato Sector Paraestatal		
		2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE HONORARIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023


013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

 <p>SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE EGRESOS Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE</p>	2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.1.3.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
07 NOV 2023 013 - 23	2.1.1.5.2	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC	2.1.1.6.2	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.1.8.2	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.2.9.2	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.3.1.2	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal
	2.1.3.3.2	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal
	2.1.5.1.2	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.5.9.2	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.6.1.2	Fondos en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.6.2.2	Fondos en Administración a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.6.4.2	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.6.6.2	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.7.1.2	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.7.2.2	Provisión para Contingencias a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.7.9.2	Otras Provisiones a Corto Plazo Sector Paraestatal
	2.1.9.1.2	Ingresos por Clasificar Sector Paraestatal
	2.1.9.9.2	Otros Pasivos Circulantes Sector Paraestatal
	2.2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Largo Plazo Sector Paraestatal
	2.2.1.2.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo Sector Paraestatal
	2.2.2.9.2	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo Sector Paraestatal
	2.2.3.3.2	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Sector Paraestatal



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

		2.2.3.5.2	Arrendamiento Financiero por pagar a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.4.1.2	Créditos Diferidos a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.4.9.2	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.5.1.2	Fondos en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.5.6.2	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.6.1.2	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.6.2.2	Provisión para Pensiones a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.6.3.2	Provisión para Contingencias a Largo Plazo Sector Paraestatal
		2.2.6.9.2	Otras Provisiones a Largo Plazo Sector Paraestatal
		3.1.1.2	Aportaciones Sector Paraestatal
		3.1.2.2	Donaciones de Capital Sector Paraestatal
		3.1.3.2	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Sector Paraestatal
		3.2.1.2	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) Sector Paraestatal
		3.2.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores Sector Paraestatal
		3.2.3.1.2	Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal
		3.2.3.2.2	Revalúo de Bienes Muebles Sector Paraestatal
		3.2.3.3.2	Revalúo de Bienes Intangibles Sector Paraestatal
		3.2.3.9.2	Otros Revalúos Sector Paraestatal
		3.2.5.1.2	Cambios en Políticas Contables Sector Paraestatal
		3.2.5.2.2	Cambios por Errores Contables Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

II OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS

II.1.7 VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

II.1.7.1 Registro del devengado al realizarse la Venta de Bienes y Prestación de Servicios, incluye Impuesto al Valor Agregado.

Documento Fuente del Asiento: Factura, comprobante de servicios de la compañía de traslado de valores o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

07 NOV 2023

013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

4.1.7.3.2

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros Sector Paraestatal

Nota: Para el caso del Impuesto al Valor Agregado, el registro se realizará en función de las disposiciones legales aplicables.

II.1.7.2 Registro del cobro de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibido oficial, estado de cuenta bancario.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2	Efectivo Sector Paraestatal		
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

II.1.7.3 Registro de la autorización y el pago de la devolución en efectivo de los Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios.

Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución, cheque o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
4.1.7.3.2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros Sector Paraestatal		
		2.1.1.8.2	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
2.1.1.8.2	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

II.1.8 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

II.1.8.4 Registro del devengado de ingresos de Aportaciones.

Documento Fuente del Asiento: Calendario de pagos, previo cumplimiento de las reglas de operación.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.1.2.2	Aportaciones Sector Paraestatal



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

II.1.8.5 Registro del cobro de ingresos de Aportaciones.

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

II.1.8.6 Registro del devengado de ingresos de Convenios.

Documento Fuente del Asiento: Convenio o documento de cobro.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.1.3.2	Convenios Sector Paraestatal

II.1.8.7 Registro del cobro de ingresos de Convenios.

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

II.1.8.10 Registro del devengado y el cobro de ingresos de Transferencias y Asignaciones.

Documento Fuente del Asiento: Recibo de cobro, estado de cuenta, transferencia bancaria o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.2.1.2	Transferencias y Asignaciones Sector Paraestatal
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

II.1.8.11 Registro del devengado y cobro por subsidios y subvenciones

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.2.3.2	Subsidios y Subvenciones Sector Paraestatal
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE BIENES Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

II.2 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

II.2.1 Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

II.2.1.1 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles a su valor en libros y baja del bien, considerando baja de depreciación y cancelación del saldo del valor actualizado como incremento o como decremento del valor del activo.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de compra-venta o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.6.1.2	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
		1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal
		1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal
		1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal

II.2.1.2 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles con pérdida y baja del bien, considerando baja de depreciación y cancelación del saldo del valor actualizado como incremento o como decremento del valor del activo.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de compra-venta o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.6.1.2	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
5.5.9.9.2	Otros Gastos Varios Sector Paraestatal		
		1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal
		1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal
		1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal

II.2.1.3 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles con utilidad y baja del bien, considerando baja de depreciación y cancelación del saldo del valor actualizado como incremento o como decremento del valor del activo.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de compra-venta o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.6.1.2	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
		1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal
		1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal
		1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal
		4.3.9.9.2	Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal

PAG
16-63

VIGENCIA
ENE-2023



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

II.2.1.4 Registro del cobro por venta de bienes inmuebles.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2	Efectivo Sector Paraestatal		
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

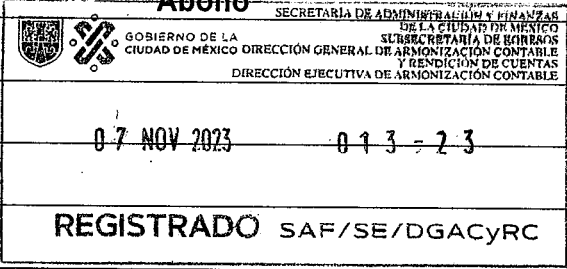
III OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DEL DECRETO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

III.1 GASTOS CORRIENTES

III.1.1 Servicios Personales

III.1.1.1 Registro del devengado de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones).

Documento Fuente del Asiento: Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal		
5.1.1.2.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal		
5.1.1.3.2	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector Paraestatal		
5.1.1.5.2	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal		
5.1.1.6.2	Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector Paraestatal		
		2.1.1.1.2	
		2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.1.2 Registro del pago de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales).

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

III.1.1.3 Registro del devengado por cuotas y aportaciones patronales, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.

Documento fuente del Asiento: Resumen de nómina o documento equivalente.



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

Cargo		Abono	
5.1.1.4.2	Seguridad Social Sector Paraestatal		
5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal		
		2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
		2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.1.4 Registro del pago de las cuotas y aportaciones obrero/patronales, retenciones a terceros, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.

Documento Fuente del Asiento: Recibo Oficial, ficha de depósito y/o transferencia.

Cargo		Abono	
2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

III.1.2 Materiales y Suministros

a) Registro de Materiales y Suministros en almacén

III.1.2.1 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros.

Documento Fuente del Asiento: Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.5.1.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal	 <p align="center">SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE EGRESOS DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE</p>	
1.1.5.1.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal	07 NOV 2023	013723
1.1.5.1.3.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal	REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC	
1.1.5.1.4.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.1.5.1.5.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
1.1.5.1.6.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
1.1.5.1.7.2	Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal		
1.1.5.1.8.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
--	--	-----------	--

III.1.2.2 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

III.1.2.3 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).

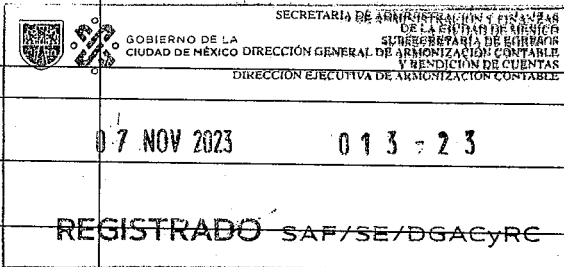
Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén, nota de crédito o documento equivalente.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.5.1.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal
		1.1.5.1.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal
		1.1.5.1.3.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal
		1.1.5.1.4.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal
		1.1.5.1.5.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		1.1.5.1.6.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		1.1.5.1.7.2	Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal
		1.1.5.1.8.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo Sector Paraestatal

III.1.2.4 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén, nota de crédito o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.5.1.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal
		1.1.5.1.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal
		1.1.5.1.3.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal
		1.1.5.1.4.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal
		1.1.5.1.5.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal





DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

		1.1.5.1.6.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		1.1.5.1.7.2	Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal
		1.1.5.1.8.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo Sector Paraestatal

III.1.2.5 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.

Documento Fuente del Asiento: Nota de crédito.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.2.6 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.2.7 Registro del consumo de materiales y suministros por el ente público

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		
5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal		
5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
		1.1.5.1.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal
		1.1.5.1.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE RECURSOS HUMANOS
Y ARMONIZACIÓN CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1 f

PAG
20-63

[Handwritten signature]

VIGENCIA
ENE-2023



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

		1.1.5.1.3.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal
		1.1.5.1.4.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal
		1.1.5.1.5.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		1.1.5.1.6.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		1.1.5.1.7.2	Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal
		1.1.5.1.8.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo Sector Paraestatal

b) Registro de Materiales y Suministros sin almacén

III.1.2.8 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros

Documento Fuente del Asiento: Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		
5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal		
5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE GERENCIA
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

III.1.2.9 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

III.1.2.10 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto plazo Sector Paraestatal		
		5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal
		5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal
		5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal
		5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal
		5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		5.1.2.8.2	Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal
		5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones para Accesorios Menores Sector Paraestatal

III.1.2.11 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén, nota de crédito o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo Sector Paraestatal		
		5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal
		5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal
		5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal
		5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal
		5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		5.1.2.8.2	Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal
		5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones para Accesorios Menores Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE GUBERNACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG 22-63

VIGENCIA ENE-2023



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

III.1.2.12 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.

Documento Fuente del Asiento: Nota de Crédito.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.2.13 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago)



Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.3 Servicios Generales

III.1.3.1 Registro del devengado de contratación de servicios generales.

Documento Fuente del Asiento: Factura o documento equivalente.



 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23
REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

Cargo		Abono	
5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal		
5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal		
5.1.3.3.2	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal		
5.1.3.4.2	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal		
5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal		
5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal		
5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal		
5.1.3.8.2	Servicios Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

III.1.3.2 Registro del pago por servicios generales.


Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CARGO		ABONO	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

III.1.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

III.1.4.9 Registro del devengado de pensiones y jubilaciones.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización o documento equivalente.


 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
 SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE GUBERNACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
 07 NOV 2023 013 - 23
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC
Abono

CARGO		ABONO	
5.2.5.1.2	Pensiones Sector Paraestatal		
5.2.5.2.2	Jubilaciones Sector Paraestatal		
		2.1.1.5.2	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.4.10 Registro del pago de pensiones y jubilaciones.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CARGO		ABONO	
2.1.1.5.2	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

III.1.4.11 Registro del devengado de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Documento Fuente del Asiento: Calendario de pago del contrato.

CARGO		ABONO	
5.2.6.2.2	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales Sector Paraestatal		
		2.1.1.5.2	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.4.12 Registro del pago de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

CARGO		ABONO	
2.1.1.5.2	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

1

PAG
24-63

VIGENCIA
ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

III.1.6 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

III.1.6.1 Registro del devengado de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda del pública.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de deposito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
5.4.1.1.2	Intereses de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal		
5.4.2.1.2	Comisiones de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal		
5.4.3.1.2	Gastos de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal		
		2.1.1.6.2	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.1.6.2 Registro del pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda del pública.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de deposito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.6.2	Intereses, Comisiones, y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE MOVILIDAD
RED DE TRANSPORTE DE PASAJEROS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

III.2 GASTOS DE CAPITAL

III.2.1 Compra de Bienes

III.2.1.1 Registro del devengado de la adquisición de bienes inmuebles.

Documento Fuente del Asiento: Acta de recepción de bienes o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal		
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.1.2 Registro del pago de la adquisición de bienes inmuebles.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

III.2.3 Ejecución de Obras Públicas en Bienes Propios

III.2.3.1 Registro de los estudios, formulación y evaluación de proyectos por obras públicas en bienes propios, por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Factura o contrato.

Cargo		Abono	
1.2.7.1.2	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector Paraestatal		
		2.1.1.3.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

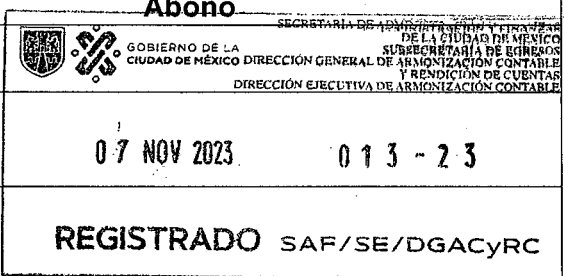
III.2.3.2 Registro del pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios, por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.3.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal
		2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.3.3 Registro de la capitalización de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio propios, por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		1.2.7.1.2	

III.2.3.4 Registro del devengado por obras pública en bienes propios, por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Estimación de obra o finiquito debidamente validado.

Cargo		Abono	
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		2.1.1.3.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.3.5 Registro del pago de obras públicas en bienes propios, por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.3.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal
		2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.3.6 Registro del devengado de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal		 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE 07 NOV 2023 013-23 REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC
5.1.1.2.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal		
5.1.1.3.2	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector Paraestatal		
5.1.1.5.2	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal		
5.1.1.6.2	Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector Paraestatal		
		2.1.1.1.2	
		2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.3.7 Registro de la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes propios, por administración (simultáneo con registro III.2.3.5).

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		5.1.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal
		5.1.1.2.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal
		5.1.1.3.2	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector Paraestatal
		5.1.1.5.2	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal
		5.1.1.6.2	Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE
RENDICIÓN DE CUENTAS

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

III.2.3.8 Registro del pago de los gastos de los servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

III.2.3.9 Registro del devengado de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o equivalente.


Cargo		Abono	
5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.3.10 Registro de la capitalización de materiales y suministros a construcciones en proceso de bienes propios, por administración. (simultáneo con registro III.2.3.8).



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

Documento Fuente del Asiento: Expediente por obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		 <p align="center">SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE EGRESOS DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE</p> <p align="center">07 NOV 2023 013 - 23</p> <p align="center">REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC</p>
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		5.1.2.4.2	
		5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal

III.2.3.11 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Oros Sector Paraestatal

III.2.3.12 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria

Cargo		Abono	
5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal		
5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal		
5.1.3.3.2	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal		
5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal		
5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal		
5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.3.13 Registro de la capitalización de servicios generales, a construcciones en proceso de bienes propios, por administración. (Simultáneo registro III.2.3.11).

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal
		5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal
		5.1.3.3.2	Servicio Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal
		5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal
		5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal
		5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal
		5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

III.2.3.14 Registro del pago de los servicios generales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

III.2.3.15 Registro de la activación de construcciones en proceso de bienes propios, por administración a bienes inmuebles e infraestructura; a la conclusión de la obra.

Documento Fuente del Asiento: Expediente de la obra.

24

PAG
30-63

[Firma]

VIGENCIA
ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

Cargo		Abono	
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.4.2	Infraestructura Sector Paraestatal		
1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
	SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE EGRESOS Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE	1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal
	07 NOV 2023 013-23	1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal
	REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC	1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal

III.2.3.16 Registro del pago de las retenciones a favor de terceros.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

IV OPERACIONES PENDIENTES DE REGULARIZACIÓN PRESUPUESTARIA DURANTE EL EJERCICIO RELACIONADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y CON EL PRESUPUESTO DE EGRESOS

IV.1 DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS, AJUSTES POR DIFERENCIAS, DEVOLUCIONES O REINTEGROS DE INGRESOS Y OTROS INGRESOS

IV.1.1 Distribución de Ingresos

IV.1.1.1 Registro de los ingresos por clasificar.

Documento Fuente del Asiento: Corte de caja o estado de cuenta bancario.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2	Efectivo Sector Paraestatal		
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		2.1.9.1.2	Ingresos por Clasificar Sector Paraestatal

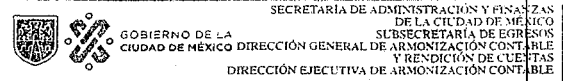
IV.1.1.2 Registro por los depósitos de los ingresos recaudados en caja.

Documento Fuente del Asiento: Ficha de depósito, estados de cuenta bancario.



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.1.1.2	Efectivo Sector Paraestatal



07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

IV.2 GASTOS CORRIENTES

IV.2.1 Arrendamiento Financiero con compromiso para ejercer opción de compra

IV.2.1.1 Registro del arrendamiento financiero a la firma del contrato.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de arrendamiento financiero.

Cargo		Abono	
1.2.7.2.2	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
1.2.7.3.2	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		2.2.3.5.2	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo Sector Paraestatal

IV.2.1.2 Registro de la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de Arrendamiento financiero.

Cargo		Abono	
2.2.3.5.2	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		2.1.3.3.2	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal

IV.2.1.3 Registro de la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.

Documento fuente del Asiento: Contrato de arrendamiento financiero.

Cargo		Abono	
2.1.3.3.2	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
		1.2.7.2.2	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal
		1.2.7.3.2	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo Sector Paraestatal

IV.2.1.4 Registro del devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de arrendamiento financiero.



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

Cargo		Abono	
5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal		
5.4.1.1.2	Intereses de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal
		2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

IV.2.1.5 Registro del pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2.1.1.7.2	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

IV.2.1.6 Registro de la incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (sin considerar los intereses).

Documento Fuente del Asiento: Contrato de arrendamiento financiero.

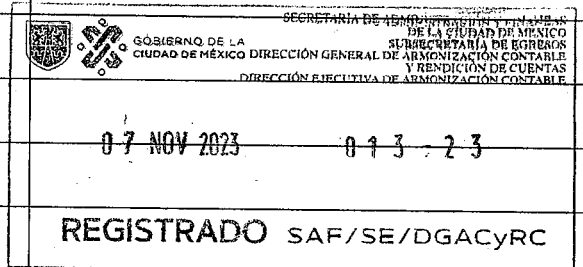
Cargo		Abono	
1.2.9.2.2	Bienes en Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
		5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal

Nota: Los registros del IV.2.1.3 al IV.2.1.6 se realizan de manera simultánea

IV.2.1.7 Registro de la incorporación del bien al patrimonio, al aplicar la opción de compra del contrato de arrendamiento financiero.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de arrendamiento financiero.

Cargo		Abono	
1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal		
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
1.2.4.1.1.2	Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.2.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.3.2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal		





DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.2.4.1.9.2	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal		
1.2.4.2.1.2	Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal		
1.2.4.2.2.2	Aparatos Deportivos Sector Paraestatal		
1.2.4.2.3.2	Cámaras Fotográficas y de video Sector Paraestatal		
1.2.4.2.9.2	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Sector Paraestatal		
1.2.4.3.1.2	Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.2.4.4.1.2	Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.4.2.2	Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal		
1.2.4.4.9.2	Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.6.2.2	Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal		
1.2.4.6.5.2	Equipo de Comunicación y Telecomunicación Sector Paraestatal		
1.2.4.6.6.2	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal		
1.2.4.6.7.2	Herramientas y Máquinas-Herramienta Sector Paraestatal		
1.2.4.6.9.2	Otros Equipos Sector Paraestatal		
1.2.5.1.2	Software Sector Paraestatal		
		1.2.9.2.2	Bienes en Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y RECONCILIACIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

V OPERACIONES NO VINCULADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y CON EL PRESUPUESTO DE EGRESOS

V.1 OPERACIONES CONTABLES

V.1.1 Fondos de Terceros, Bienes y Valores en Garantía

V.1.1.1 Registro por depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.6.2	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal		
		2.1.6.1.2	Fondos en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal
		2.1.6.2.2	Fondos en Administración a Corto Plazo Sector Paraestatal



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

		2.1.6.4.2	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo Sector Paraestatal
--	--	-----------	--

V.1.1.2 Registro por depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.6.2	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal		
		2.2.5.1.2	Fondos en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal

V.1.1.3 Registro por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.6.1.2	Fondos en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2.1.6.2.2	Fondos en Administración a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2.1.6.4.2	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.6.2	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal

Abono
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE HONORARIOS
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

V.1.1.4 Registro por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.2.5.1.2	Fondos en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.6.2	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal

V.1.1.5 Registro de los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros a corto plazo.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización o documento equivalente.

Cargo		Abono	
2.1.6.1.2	Fondos en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2.1.6.2.2	Fondos en Administración a Corto Plazo Sector Paraestatal		
	Fondos de Fideicomisos Mandatos y		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07	NOV 2023	013 - 23	4.3.9.9.2	Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal
----	----------	----------	-----------	---

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

V.1.1.6 Registro de los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros a largo plazo.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización o documento equivalente.

Cargo		Abono	
2.2.5.1.2	Fondos en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		4.3.9.9.2	Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal

V.1.1.7 Registro de los beneficios extraordinarios en bancos por el vencimiento de los fondos de terceros.

Documento Fuente del Asiento: Transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.1.6.2	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal

V.1.1.8 Registro del reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

Documento Fuente del Asiento: Transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.9.1.2	Valores en Garantía Sector Paraestatal		
1.1.9.2.2	Bienes en Garantía Sector Paraestatal		
		2.1.6.6.2	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal
		2.2.5.6.2	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal

V.1.1.9 Registro de la devolución de los valores y bienes en garantía.

Documento Fuente del Asiento: Transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.6.6.2	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2.2.5.6.2	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.9.1.2	Valores en Garantía Sector Paraestatal
		1.1.9.2.2	Bienes en Garantía Sector Paraestatal

V.1.2 Deudores Diversos



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

V.1.2.1 Registro por deudores diversos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.1.2.2 Registro del cobro a deudores diversos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.3.2	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal
		1.2.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo Sector Paraestatal

V.1.3 Almacén e Inventarios

V.1.3.1 Registro de la entrada de inventarios de materias primas, materiales y suministros para la producción. (Abastecimiento de gas natural a las unidades del Servicio Ecológico)

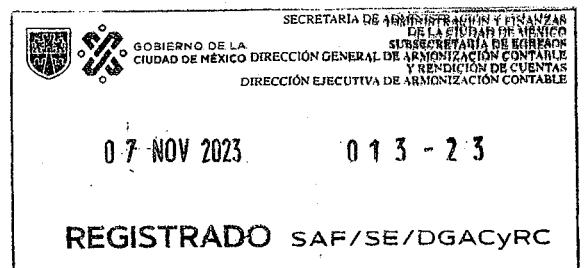
Documento Fuente del Asiento: Contrato de abastecimiento de gas natural comprimido y/o nota de llenado.

Cargo		Abono	
1.1.4.4.4.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos adquiridos, Carbón y su Derivados Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal		
		5.1.2.3.2	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal
5.1.2.3.2	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.1.5 Bienes en Comodato

V.1.5.1 Registro de la entrega del bien en comodato.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de Comodato



1

PAG
37-63

[Handwritten signature]

VIGENCIA
ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

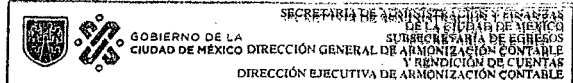
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

Cuentas de orden

Cargo		Abono	
1.2.9.3.2	Bienes en Comodato Sector Paraestatal		
		1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal
		1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal
		1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal

V.1.5.2 Registro de la conclusión del contrato de comodato.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de Comodato.



Cuentas de orden

Cargo		Abono	
1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal	07 NOV 2023	013-23
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal	REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC	
1.2.3.9.2	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
		1.2.9.3.2	Bienes en Comodato Sector Paraestatal

V.1.8 Fondo Rotatorio o Revolvente

V.1.8.1 Registro de la entrega de recursos para la constitución del fondo rotatorio o revolvente.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de fondo rotatorio o revolvente, documento equivalente y emisión de medio de pago.

Cargo		Abono	
1.1.2.5.2	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.1.8.2 Registro del ingreso del fondo rotatorio o revolvente.

Documento Fuente del Asiento: Oficio validado, estado de cuenta.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

V.1.8.3 Registro del uso del fondo rotatorio o revolvente.

Documento Fuente del Asiento: Emisión de medio de pago o boleta de extracción.

Cargo		Abono	
2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

1

PAG
38-63

VIGENCIA
ENE-2023

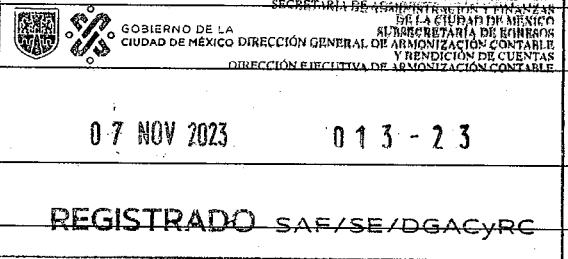


**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

V.1.8.4 Registro por la comprobación del fondo rotatorio o revolvente.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de comprobación de gastos / factura o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		
5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
5.1.2.5.2	Productos Químicos Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal		
5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal		
5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal		
		1.1.2.5.2	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal



V.1.8.5 Registro de la reposición del fondo rotatorio o revolvente.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de fondo rotatorio o revolvente, documento equivalente y emisión de medio de pago.

Cargo		Abono	
1.1.2.5.2	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.1.8.6 Registro del ingreso por la reposición del fondo rotatorio o revolvente.

Documento Fuente del Asiento: Oficio validado, estado de cuenta.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

V.1.8.7 Registro del reintegro de los recursos para la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.1.8.8 Registro del ingreso de los recursos por el reintegro derivado de la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.2.5.2	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal

V.1.9 Otros Gastos

V.1.9.1 Registro del devengado por otros gastos.

Documento Fuente del Asiento: Contrato, factura o documento equivalente.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE RECIBOS
Y ARMONIZACIÓN CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

Cargo		Abono	
5.5.9.9.2	Otros Gastos Varios Sector Paraestatal		
		2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

V.1.9.2 Registro del pago de otros gastos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.9.2	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.1.9.3 Transferencia de fondos entre cuentas bancarias.

Documento Fuente del Asiento: Transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

V.2 ANTICIPOS DE FONDOS

V.2.2 Anticipos a Proveedores

A) Registro de anticipos a proveedores sin afectación presupuestaria

V.2.2.1 Registro de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.3.1.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.2.2.2 Registro de la aplicación de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		
5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal		
5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal		
5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal		
5.1.3.3.2	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal		
5.1.3.4.2	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal		
5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal		
5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE BUDGETO
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

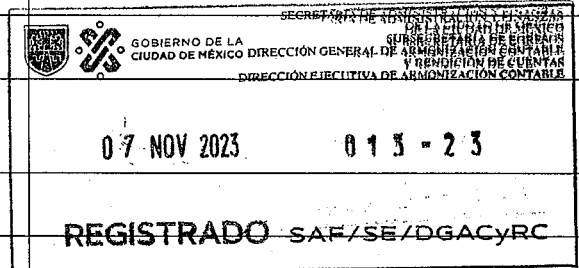
5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal		
5.1.3.8.2	Servicios Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal		
		1.1.3.1.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo Sector Paraestatal

B) Registro de anticipos a proveedores con afectación presupuestaria

V.2.2.3 Registro del devengado de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

CARGO		ABONO	
5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		
5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal		
5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal		
5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal		
5.1.3.3.2	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal		
5.1.3.4.2	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal		
5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal		
5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal		
5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal		
5.1.3.8.2	Servicios Oficiales Sector Paraestatal		





**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

V.2.2.4 Registro del pago de Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y contratación de servicios.

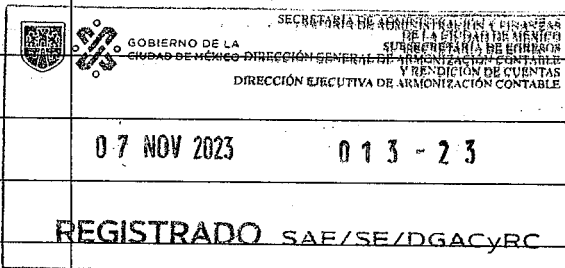
Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.2.2.5 Registro de la reclasificación de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
1.1.3.1.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal
		5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal
		5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal
		5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal
		5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal
		5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal
		5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal
		5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal
		5.1.3.3.2	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal
		5.1.3.4.2	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal
		5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal
		5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal





**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

		5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal
		5.1.3.8.2	Servicios Oficiales Sector Paraestatal
		5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal

V.2.2.6 Registro de la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.1.2	Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		
5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal		
5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal		
5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal		
5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal		
5.1.3.3.2	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal		
5.1.3.4.2	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal		
5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal		
5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal		
5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal		
5.1.3.8.2	Servicios Oficiales Sector Paraestatal		
5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal		
		1.1.3.1.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EFICIENCIA
Y ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y RENOVACIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

A) Registro de anticipos a proveedores sin afectación presupuestaria

V.2.2.7 Registro de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

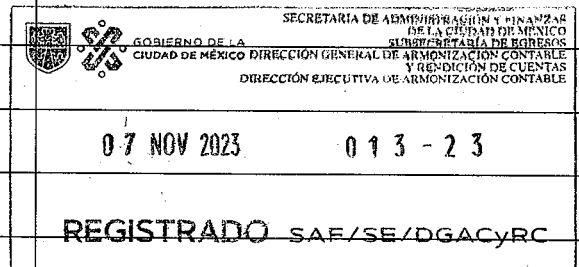
Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.3.2.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.3.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.2.2.8 Registro de la aplicación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal		
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.4.2	Infraestructura Sector Paraestatal		
1.2.4.1.1.2	Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.2.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.3.2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal		
1.2.4.1.9.2	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal		
1.2.4.2.1.2	Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal		
1.2.4.2.2.2	Aparatos Deportivos Sector Paraestatal		
1.2.4.2.3.2	Cámaras Fotográficas y de Video Sector Paraestatal		
1.2.4.2.9.2	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Sector Paraestatal		
1.2.4.3.1.2	Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.2.4.4.1.2	Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.4.2.2	Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal		
1.2.4.4.4.2	Equipo Ferroviario Sector Paraestatal		
1.2.4.4.9.2	Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.5.2	Equipo de Defensa y Seguridad Sector Paraestatal		





**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

1.2.4.6.2.2	Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal		
1.2.4.6.5.2	Equipo de Comunicación y Telecomunicación Sector Paraestatal		
1.2.4.6.6.2	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal		
1.2.4.6.7.2	Herramientas y Máquinas-Herramienta Sector Paraestatal		
1.2.4.6.9.2	Otros Equipos Sector Paraestatal		
1.2.5.1.2	Software Sector Paraestatal		
1.2.5.2.1.2	Patentes Sector Paraestatal		
1.2.5.2.2.2	Marcas Sector Paraestatal		
1.2.5.2.3.2	Derechos Sector Paraestatal		
1.2.5.4.1.2	Licencias Informáticas e Intelectuales Sector Paraestatal		
1.2.5.9.2	Otros Activos Intangibles Sector Paraestatal		
		1.1.3.2.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal
		1.1.3.3.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal

B) Registro de anticipos a proveedores con afectación presupuestaria

V.2.2.9 Registro de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal		
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.4.2	Infraestructura Sector Paraestatal		
1.2.4.1.1.2	Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.2.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.3.2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal		
1.2.4.1.9.2	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal		
1.2.4.2.1.2	Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal		
1.2.4.2.2.2	Aparatos Deportivos Sector Paraestatal		
1.2.4.2.3.2	Cámaras Fotográficas y de video Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE MOVILIDAD
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.2.4.2.9.2	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo Sector Paraestatal		
1.2.4.3.1.2	Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.2.4.4.1.2	Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.4.2.2	Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal		
1.2.4.4.4.2	Equipo Ferroviario Sector Paraestatal		
1.2.4.4.9.2	Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.5.2	Equipo de Defensa y Seguridad Sector Paraestatal		
1.2.4.6.2.2	Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal		
1.2.4.6.5.2	Equipo de Comunicación y Telecomunicación Sector Paraestatal		
1.2.4.6.6.2	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal		
1.2.4.6.7.2	Herramientas y Máquinas-Herramienta Sector Paraestatal		
1.2.4.6.9.2	Otros Equipos Sector Paraestatal		
1.2.5.1.2	Software Sector Paraestatal		
1.2.5.2.1.2	Patentes Sector Paraestatal		
1.2.5.2.2.2	Marcas Sector Paraestatal		
1.2.5.2.3.2	Derechos Sector Paraestatal		
1.2.5.4.1.2	Licencias Informáticas e Intelectuales Sector Paraestatal		
1.2.5.9.2	Otros Activos Intangibles Sector Paraestatal		
		2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

V.2.2.10 Registro del pago de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.2.2.11 Registro de la reclasificación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
1.1.3.2.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.1.3.3.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal
		1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal
		1.2.3.4.2	Infraestructura Sector Paraestatal
		1.2.4.1.1.2	Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal
		1.2.4.1.2.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal
		1.2.4.1.3.2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal
		1.2.4.1.9.2	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal
		1.2.4.2.1.2	Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal
		1.2.4.2.2.2	Aparatos Deportivos Sector Paraestatal
		1.2.4.2.3.2	Cámaras Fotográficas y de Video Sector Paraestatal
		1.2.4.2.9.2	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Sector Paraestatal
		1.2.4.3.1.2	Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal
		1.2.4.4.1.2	Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal
		1.2.4.4.2.2	Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal
		1.2.4.4.4.2	Equipo Ferroviario Sector Paraestatal
		1.2.4.4.9.2	Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal
		1.2.4.5.2	Equipo de Defensa y Seguridad Sector Paraestatal
		1.2.4.6.2.2	Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal
		1.2.4.6.5.2	Equipo de Comunicación y Telecomunicación Sector Paraestatal
		1.2.4.6.6.2	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal
		1.2.4.6.7.2	Herramientas y Máquinas-Herramienta Sector Paraestatal
		1.2.4.6.9.2	Otros Equipos Sector Paraestatal
		1.2.5.1.2	Software Sector Paraestatal
		1.2.5.2.1.2	Patentes Sector Paraestatal
		1.2.5.2.2.2	Marcas Sector Paraestatal
		1.2.5.2.3.2	Derechos Sector Paraestatal
		1.2.5.4.1.2	Licencias Informáticas e Intelectuales Sector Paraestatal
		1.2.5.9.2	Otros Activos Intangibles Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1 1



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

V.2.2.12 Registro de la aplicación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.

CARGO		ABONO	
1.2.3.1.2	Terrenos Sector Paraestatal		
1.2.3.3.2	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.4.2	Infraestructura Sector Paraestatal		
1.2.4.1.1.2	Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.2.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.3.2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal		
1.2.4.1.9.2	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal		
1.2.4.2.1.2	Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal		
1.2.4.2.2.2	Aparatos Deportivos Sector Paraestatal		
1.2.4.2.3.2	Cámaras Fotográficas y de Video Sector Paraestatal		
1.2.4.2.9.2	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo Sector Paraestatal		
1.2.4.3.1.2	Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.2.4.4.1.2	Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.4.2.2	Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal		
1.2.4.4.4.2	Equipo Ferroviario Sector Paraestatal		
1.2.4.4.9.2	Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.5.2	Equipo de Defensa y Seguridad Sector Paraestatal		
1.2.4.6.2.2	Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal		
1.2.4.6.5.2	Equipo de Comunicación y Telecomunicación Sector Paraestatal		
1.2.4.6.6.2	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal		
1.2.4.6.7.2	Herramientas y Máquinas-Herramienta Sector Paraestatal		
1.2.4.6.9.2	Otros Equipos Sector Paraestatal		
1.2.5.1.2	Software Sector Paraestatal		
1.2.5.2.1.2	Patentes Sector Paraestatal		
1.2.5.2.2.2	Marcas Sector Paraestatal		
1.2.5.2.3.2	Derechos Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.2.5.4.1.2	Licencias Informáticas e Intelectuales Sector Paraestatal		
1.2.5.9.2	Otros Activos Intangibles Sector Paraestatal		
		1.1.3.2.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal
		1.1.3.3.2	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal

V.2.3 Anticipos a Contratistas por Obras Públicas

A) Registro de anticipos a contratistas sin afectación presupuestaria

V.2.3.1 Registro del anticipo a contratistas.

Documento Fuente del Asiento: Contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.3.4.2	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.7.4.2	Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

V.2.3.2 Registro de la aplicación del anticipo a contratistas.

Documento Fuente: Contrato, informe de avance o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		 <p>07-NOV 2023 013-23 REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC</p>
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		1.1.3.4.2	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal
		1.2.7.4.2	Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal

B) Registro de anticipos a contratistas con afectación presupuestaria

V.2.3.3 Registro por el devengado del anticipo a contratistas.

Documento Fuente del Asiento: Contrato o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		2.1.1.3.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

V.2.3.4 Registro por el pago del anticipo a contratistas.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.3.2	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2	Bancos / Dependencias y Otros Sector Paraestatal

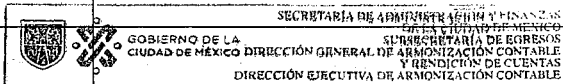
V.2.3.5 Registro de la reclasificación del anticipo a contratistas.



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
1.1.3.4.2	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.7.4.2	Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal		
		1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal
		1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal



07 NOV 2023

013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

V.2.3.6 Registro de la aplicación del anticipo a contratistas.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		1.1.3.4.2	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal
		1.2.7.4.2	Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal

VII CUENTAS DE ORDEN

VII.1 REGISTROS EN CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

VII.1.1 Registro Presupuestarios de la Ley de Ingresos

VII.1.1.1 Registro de Ley de Ingresos Estimada.

Documento Fuente del Asiento: Ley de Ingresos Aprobada.

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC
Abono

Cargo		Abono	
8.1.1.2	Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal		
		8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal

VII.1.1.2 Registro de las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Modificación de Ley de Ingresos.

Cargo		Abono	
8.1.3.2	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal		
		8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal

VII.1.1.3 Registro de las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Modificación de Ley de Ingresos.

Cargo		Abono	
8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal		
		8.1.3.2	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal

VII.1.1.4 Registro de ingresos devengados.

Documento Fuente del Asiento: Documento emitido por autoridad competente.

Cargo		Abono	
8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal		
		8.1.4.2	Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

VII.1.1.5 Registro de ingresos recaudados.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial y/o estados de cuenta bancarios.

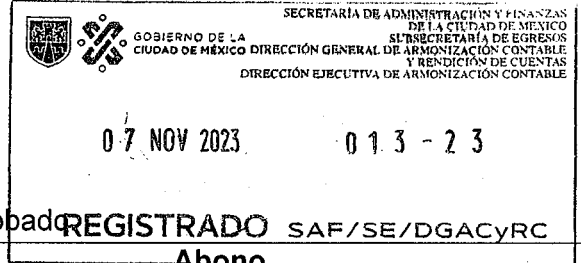
Cargo		Abono	
8.1.4.2	Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal		
		8.1.5.2	Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal

VII.1.2 Registro Presupuestario del Gasto

VII.1.2.1 Registro del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Presupuesto de Egresos Aprobado **REGISTRADO** SAF/SE/DGACyRC

Cargo		Abono	
8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal		
		8.2.1.2	Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal



VII.1.2.2 Registro de ampliaciones / adiciones líquidas al presupuesto aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de adecuación presupuestaria.

Cargo		Abono	
8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal		
		8.2.3.2	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal

VII.1.2.3 Registro de reducciones líquidas al presupuesto aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Adecuación presupuestaria.

Cargo		Abono	
8.2.3.2	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal		
		8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal

VII.1.2.4 Registro de ampliaciones / adiciones compensadas al presupuesto aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de adecuación presupuestaria.

Cargo		Abono	
8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal		
		8.2.3.2	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

VII.1.2.5 Registro de las reducciones compensadas al presupuesto aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de adecuación presupuestaria.

Cargo		Abono	
8.2.3.2	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal		
		8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal

VII.1.2.6 Registro del presupuesto comprometido.

Documento Fuente del Asiento: Contrato o Pedido.

Cargo		Abono	
8.2.4.2	Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal		
		8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

VII.1.2.7 Registro del presupuesto devengado.

Documento Fuente del Asiento: Contrato, factura, recibos, estimaciones de avance de obra o documento equivalente.

Cargo		Abono	
8.2.5.2	Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal		
		8.2.4.2	Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal

VII.1.2.8 Registro del presupuesto ejercido.

Documento Fuente del Asiento: Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.

Cargo		Abono	
8.2.6.2	Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal		
		8.2.5.2	Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal

VII.1.2.9 Registro del presupuesto pagado.

Documento Fuente del Asiento: Documento de pago emitido por la tesorería correspondiente (cheque, transferencia bancaria, efectivo).

Cargo		Abono	
8.2.7.2	Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal		
		8.2.6.2	Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

9

PAG
55-63

VIGENCIA
ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

VII.2 REGISTROS EN CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

VII.2.1 Aavales, Fianzas y Garantías

VII.2.1.3 Registro de garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del gobierno.

Documento Fuente del Asiento: Suscripción de la fianza por parte de institución autorizada.

Cargo		Abono	
7.3.3.2	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar Sector Paraestatal		
		7.3.4.2	Fianzas y Garantías Recibidas Sector Paraestatal

VII.2.1.4 Registro del cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al gobierno.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de la fianza por parte del Ente.

Cargo		Abono	
7.3.4.2	Fianzas y Garantías Recibidas Sector Paraestatal		
		7.3.3.2	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar Sector Paraestatal

VII.2.2 Valores

VII.2.2.1 Registro de valores en custodia.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de recepción de valores.

Cargo		Abono	
7.1.1.2	Valores en Custodia Sector Paraestatal		
		7.1.2.2	Custodia de Valores Sector Paraestatal

VII.2.2.2 Registro de cancelación de los valores en custodia.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de liberación de valores en custodia.

Cargo		Abono	
7.1.2.2	Custodia de Valores Sector Paraestatal		
		7.1.1.2	Valores en Custodia Sector Paraestatal

VII.2.5 Juicios

VII.2.5.1 Registro de los juicios en contra del Ente, en proceso.

Documento Fuente del Asiento: Informe del Jurídico.

Cargo		Abono	
7.4.1.2	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución Sector Paraestatal		
		7.4.2.2	Resolución de Demandas en Proceso Judicial Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE BIENESTAR Y CALIDAD DE VIDA DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

VII.2.5.2 Registro de los juicios que derivaron en sentencias judiciales.

Documento Fuente de Asiento: Informe del Jurídico.

Cargo		Abono	
7.4.2.2	Resolución de Demandas en Proceso Judicial Sector Paraestatal		
		7.4.1.2	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución Sector Paraestatal

VII.2.7 Bienes en Concesión o en Comodato

VII.2.7.3 Registro de los bienes recibidos por el Ente Público por parte del comodante.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de Comodato.

Cargo		Abono	
7.6.3.2	Bienes Bajo Contrato en Comodato Sector Paraestatal		
		7.6.4.2	Contrato de Comodato por Bienes Sector Paraestatal

VII.2.7.4 Registro de los bienes entregados por el Ente Público al comodante por la conclusión del contrato.

Documento Fuente del Asiento: Contrato de Comodato.

Cargo		Abono	
7.6.4.2	Contrato de Comodato por Bienes Sector Paraestatal		
		7.6.3.2	Bienes Bajo Contrato en Comodato Sector Paraestatal

VIII OPERACIONES DE CIERRE DEL EJERCICIO PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIAS

VIII.1 CIERRE DE ACTIVIDADES Y DETERMINACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

VIII.1.1 Cierre de Cuentas de Ingresos y Gastos

VIII.1.1.1 Registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
4.1.5.1.2	Productos Sector Paraestatal		
4.1.7.3.2	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros Sector Paraestatal		

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

4.2.1.1.2	Participaciones Sector Paraestatal		
4.2.1.2.2	Aportaciones Sector Paraestatal		
4.2.1.3.2	Convenios Sector Paraestatal		
4.2.2.1.2	Transferencias y Asignaciones Sector Paraestatal		
4.2.2.3.2	Subsidios y Subvenciones Sector Paraestatal		
4.3.1.1.2	Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros Sector Paraestatal		
4.3.1.9.2	Otros Ingresos Financieros Sector Paraestatal		
4.3.9.2.2	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos Sector Paraestatal		
4.3.9.3.2	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor Sector Paraestatal		
4.3.9.4.2	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables Sector Paraestatal		
4.3.9.6.2	Utilidades por Participación Patrimonial Sector Paraestatal		
4.3.9.9.2	Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal		
		6.1.2	Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal

VIII.1.1.2 Registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
6.1.2	Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal		
		5.1.1.1.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal
		5.1.1.2.2	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal
		5.1.1.3.2	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector Paraestatal
		5.1.1.4.2	Seguridad Social Sector Paraestatal
		5.1.1.5.2	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal
		5.1.1.6.2	Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector Paraestatal
		5.1.2.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal
		5.1.2.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal
		5.1.2.3.2	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal
		5.1.2.4.2	Materiales y Artículos de Construcción y Reparación Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

		5.1.2.5.2	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal
		5.1.2.6.2	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		5.1.2.7.2	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal
		5.1.2.8.2	Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal
		5.1.2.9.2	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal
		5.1.3.1.2	Servicios Básicos Sector Paraestatal
		5.1.3.2.2	Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal
		5.1.3.3.2	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal
		5.1.3.4.2	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal
		5.1.3.5.2	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal
		5.1.3.6.2	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal
		5.1.3.7.2	Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal
		5.1.3.8.2	Servicios Oficiales Sector Paraestatal
		5.1.3.9.2	Otros Servicios Generales Sector Paraestatal
		5.2.1.2.2	Transferencias Internas al Sector Público Sector Paraestatal
		5.2.4.1.2	Ayudas Sociales a Personas Sector Paraestatal
		5.2.4.2.2	Becas Sector Paraestatal
		5.2.4.3.2	Ayudas Sociales a Instituciones Sector Paraestatal
		5.2.4.4.2	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros Sector Paraestatal
		5.2.5.1.2	Pensiones Sector Paraestatal
		5.2.5.2.2	Jubilaciones Sector Paraestatal
		5.2.6.2.2	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales Sector Paraestatal
		5.4.1.1.2	Intereses de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal
		5.4.2.1.2	Comisiones de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal
		5.4.3.1.2	Gastos de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal
		5.5.9.1.2	Gastos de Ejercicios Anteriores Sector Paraestatal
		5.5.9.2.2	Pérdidas por Responsabilidades Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE HERRAMIENTAS
CIUDAD DE MÉXICO, DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
Y REMEDIACIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGAGyRC



**DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE**

		5.5.9.3.2	Bonificaciones y Descuentos Otorgados Sector Paraestatal
		5.5.9.4.2	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes Sector Paraestatal
		5.5.9.7.2	Pérdidas por Participación Patrimonial Sector Paraestatal
		5.5.9.9.2	Otros Gastos Varios Sector Paraestatal

VIII.1.1.3 Registro del ahorro en la Hacienda Pública / Patrimonio.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
6.1.2	Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal		
		6.2.2	Ahorro de la Gestión Sector Paraestatal

VIII.1.1.4 Registro del desahorro en la Hacienda Pública / Patrimonio.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
6.3.2	Desahorro de la Gestión Sector Paraestatal		
		6.1.2	Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal

VIII.1.2 Cierre de Cuentas Patrimoniales

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

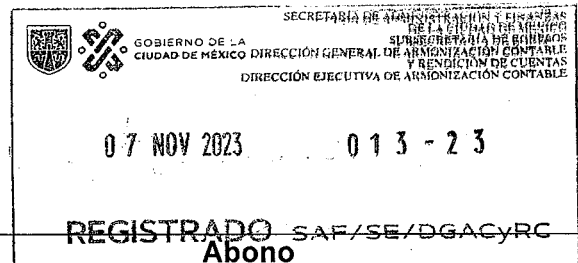
Cargo		Abono	
6.2.2	Ahorro de la Gestión Sector Paraestatal		
		3.2.1.2	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) Sector Paraestatal
3.2.1.2	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) Sector Paraestatal		
		6.3.2	Desahorro de la Gestión Sector Paraestatal

VIII.1.3 Cierre de Cuentas Presupuestarias

VIII.1.3.1 Ley de Ingresos Devengada no Recaudada.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.1.4.2	Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal		
		8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal





DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

VIII.1.3.2 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.1.3.2	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal		
		8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal

VIII.1.3.3 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la Ley de Ingresos.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal		
		8.1.3.2	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal

VIII.1.3.4 Ley de Ingresos por Ejecutar no Devengada.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.1.2.2	Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal		
		8.1.1.2	Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal

VIII.1.3.5 Presupuesto de Egresos Comprometido no Devengado. 07 NOV 2023 013 - 23

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal		
		8.2.4.2	Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal

VIII.1.3.6 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al presupuesto aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Adecuación presupuestaria.

Cargo		Abono	
8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal		
		8.2.3.2	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal

VIII.1.3.7 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al presupuesto aprobado.

Documento Fuente del Asiento: Adecuación presupuestaria.

Cargo		Abono	
8.2.3.2	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal		



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

		8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
--	--	---------	---

VIII.1.3.8 Presupuesto de Egresos por Ejercer no Comprometido.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.2.1.2	Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal		
		8.2.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal

VIII.1.3.9 Asiento final de los gastos durante el ejercicio. Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
9.3.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal		
		8.2.5.2	Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
		8.2.6.2	Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

VIII.1.3.10 Asiento final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.1.5.2	Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal		
		8.2.7.2	Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal
		9.1.2	Superávit Financiero Sector Paraestatal
		9.3.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal

VIII.1.3.11 Asiento final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.1.5.2	Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal		
9.2.2	Déficit Financiero Sector Paraestatal		
		9.3.2	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal
		8.2.7.2	Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y REMISIONES DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023

013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG
62-63

VIGENCIA
ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

VIII.1.3.12 Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.

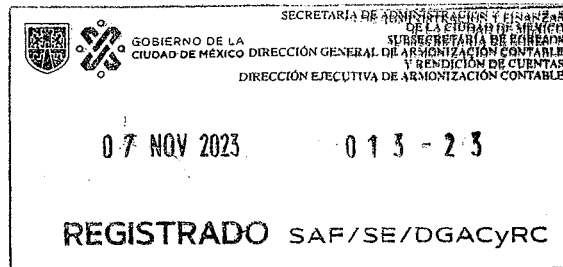
Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.2.1.2	Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal		
9.1.2	Superávit Financiero Sector Paraestatal		
		8.1.1.2	Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal

VIII.1.3.13 Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.

Documento Fuente del Asiento: Póliza de diario.

Cargo		Abono	
8.2.1.2	Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal		
		9.2.2	Déficit Financiero Sector Paraestatal
		8.1.1.2	Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal



ELABORÓ

C.P. JORGE LUIS REYES LÓPEZ
JUD DE CONTROL E INTEGRACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

REVISÓ

LIC. MARIA DE LAS MERCEDES SUÁREZ PÉREZ
GERENTE DE FINANZAS

AUTORIZO

MTR. DANIEL ARCOS RODRÍGUEZ
DIRECTOR EJECUTIVO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS