



CAPÍTULO VI GUÍAS CONTABILIZADORAS

ÍNDICE

- I ASIENTOS DE APERTURA
- VII.1.1 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
- VII.1.2 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO
- II.1.5 PRODUCTOS
- II.1.7 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.2.1 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.1 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS
- III.1.3 SERVICIOS GENERALES
- III.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.6 INTERÉS, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- III.2.1 COMPRA DE BIENES
- III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- IV.2.1 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

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

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
 DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGAC/RC

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

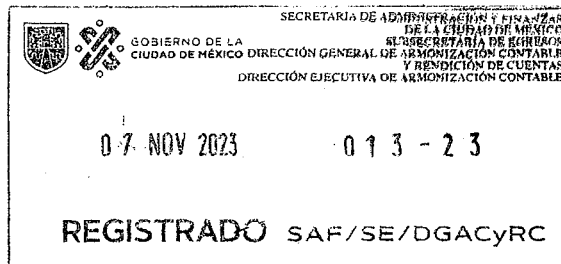
REVISÓ  
  
 LIC. MARÍA DE LAS MERCEDES SUÁREZ PÉREZ  
 GERENTE DE FINANZAS

AUTORIZÓ  
  
 MTR. DANIEL ARCOS RODRÍGUEZ  
 DIRECTOR EJECUTIVO DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ÍNDICE

- V.1.1 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- V.1.2 DEUDORES DIVERSOS
- V.1.4 BIENES CONCESIÓN
- V.1.5 BIENES EN COMODATO
- V.1.8 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE
- V.1.9 OTROS GASTOS
- V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- V.2.3 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS
- VI.5.1 INVERSIONES
- VII.2.2 VALORES
- VII.2.5 JUICIOS
- VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS
- VIII.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES
- VIII.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



p

PAG  
02-103

*[Handwritten signature]*

VIGENCIA  
01-ENE-2023



I ASIENTO DE APERTURA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por la apertura de libros por el saldo de ejercicio inmediato anterior.	Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior.	Al inicio del ejercicio	1.0.0.0.2 Activo	2.0.0.0.2 Pasivo		
				3.0.0.0.2 Hacienda Pública/ Patrimonio	3.0.0.0.2 Hacienda Pública/ Patrimonio		
				7.0.0.0.2 Cuentas de Orden Contable	7.0.0.0.2 Cuentas de Orden Contable		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SUBSECRETARÍA DE REGÍSTRON  
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

*[Handwritten signature]*



VII.1.1 REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LA LEY DE INGRESOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Ley de Ingresos Estimada.	Ley de Ingresos Aprobada.	Anual			8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
2	Modificaciones positivas a la Ley de Ingresos.	Modificación de la Ley de Ingresos.	Eventual			8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
3	Modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.	Modificación de la Ley de Ingresos.	Eventual			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
4	Ingresos devengados.	Documento emitido por autoridad competente.	Frecuente			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal
5	Ingresos recaudados.	Formato de pago autorizado, recibo oficial y/o estados de cuenta bancarios.	Frecuente			8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG 04-103

VIGENCIA 01-ENE-2023



VII.1.2 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el Presupuesto de Egresos Aprobado.	Presupuesto de Egresos Aprobado.	Anual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
2	Por las ampliaciones/adiciones liquidas al Presupuesto Aprobado.	Oficio de Adecuación presupuestaria.	Eventual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.3.2 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
3	Por las reducciones liquidas al Presupuesto Aprobado.	Oficio de Adecuación Presupuestaria.	Eventual			8.2.3.2 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
4	Por las ampliaciones/adiciones compensadas al Presupuesto Aprobado.	Oficio de Adecuación Presupuestaria.	Eventual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.3.2 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
5	Por las reducciones compensadas al Presupuesto Aprobado.	Oficio de Adecuación Presupuestaria.	Eventual			8.2.3.2 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal

*Handwritten initials/signature*

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

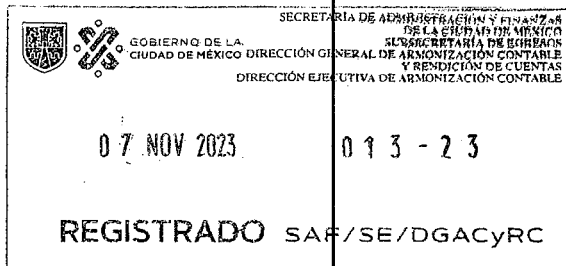
PAG  
05-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



VII.1.2 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
6	Por el Presupuesto Comprometido.	Contrato o Pedido.	Frecuente			8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
7	Por el Presupuesto Devengado.	Contrato, factura, recibos, estimaciones de avance de obra o documento equivalente.	Frecuente			8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi- do Sector Paraestatal
8	Por el Presupuesto Ejercido.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
9	Por el Presupuesto Pagado.	Documento de pago emitido por la Tesorería correspondiente; (cheque, transferencias bancarias, efectivo).	Frecuente			8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal



7

PAG  
06-103

*Handwritten signature*

VIGENCIA  
01-ENE-2023



II.1.5 PRODUCTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por los ingresos por clasificar.	Corte de caja o estado de cuenta bancario.	Diario	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal ó 1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	2.1.9.1.2 Ingresos por Clasificar Sector Paraestatal		
2	Por los depósitos de los Productos recaudados en caja.	Ficha de depósito o estado de cuenta bancario.	Frecuente	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal		
3	Por la clasificación por concepto de productos.	Resumen de distribuciones de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente.	Frecuente	2.1.9.1.2 Ingresos por Clasificar Sector Paraestatal	4.1.5.1.2 Productos Sector Paraestatal ó 4.3.1.1.2 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal

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

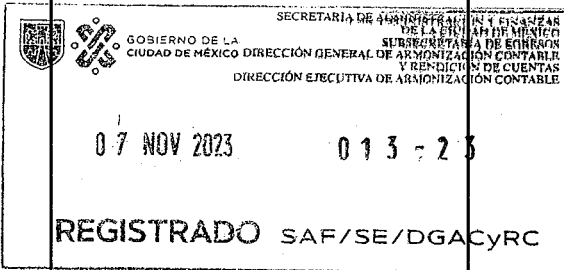
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

*[Handwritten signature]*



II.1.7 VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado al realizarse la venta de bienes y prestación de servicios.	Factura, contrato de compra venta o documento equivalente.	Frecuente	1.1.2.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 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	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal
2	Por el cobro por el ingreso de venta de bienes y prestación de servicios.	Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario.	Frecuente	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal ó 1.1.1.3.2 Bancos, Dependencias y Otros Sector Paraestatal ó 1.1.1.9.2 Otros Efectivos y Equivalentes Sector Paraestatal	1.1.2.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal 2.1.1.7.2 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal
2a	Recaudación por venta de boletos.	Formato de Ingresos.	Diario	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal 1.1.1.9.2 Otros Efectivos y Equivalentes 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		



7

PAG 08-103

*Handwritten signature*

VIGENCIA 01-ENE-2023





II.1.7 VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
3	Por el depósito de los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios recibidos en caja.	Ficha de depósito o estado de cuenta bancario.	Frecuente	1.1.1.3.2 Bancos, Dependencias y Otros Sector Paraestatal	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal		
4	Por la devolución y pago de los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.	Autorización de la devolución, cheque o transferencia bancaria.	Eventual	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  Ó  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	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal    8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal    8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

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

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
<b>APORTACIONES</b>							
1	Por el devengado de aportaciones.	Calendario de pagos, previo cumplimiento de las reglas de operación.	Frecuente	1.1.2.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal	4.2.1.2.2 Aportaciones Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal
2	Por el cobro de aportaciones.	Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.	Frecuente	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	1.1.2.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal
3	Por la devolución de aportaciones.	Autorización de la devolución, cheque y/o transferencia bancaria.	Eventual	4.2.1.2.2 Aportaciones Sector Paraestatal	2.1.1.8.2 Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar 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	8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

f

*[Handwritten signature]*



II.2.1 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	<p><b>Ejemplo de Venta de Bienes Inmuebles</b></p> <p>Por el devengado por venta de bienes inmuebles a su valor en libros y baja del bien.</p> <p>Baja de la depreciación.</p> <p>Baja del deterioro</p> <p>Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.</p> <p>Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del activo.</p>	<p>Contrato de compra-venta o documento equivalente.</p> <p>07 NOV 2023 013-23</p> <p>REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC</p>	Eventual	<p>1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal</p> <p>1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmueble Sector Paraestatal</p> <p>1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p>	<p>1.2.3.1 Terrenos Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.3 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p>	<p>8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar</p>	<p>8.1.4 Ley de Ingresos Devengada</p>
2	<p>Por el devengado por venta de bienes inmuebles con pérdida y baja del bien.</p> <p>Baja de la depreciación.</p> <p>Baja del deterioro</p> <p>Registro de la pérdida.</p> <p>Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.</p>	<p>Contrato de compra-venta o documento equivalente.</p>	Eventual	<p>1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal</p> <p>1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>1.2.6.4 Deterioro Acumulado de Bienes Sector Paraestata</p> <p>5.5.9.9 Otros Gastos Varios Sector Paraestatal</p> <p>3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p>	<p>1.2.3.1 Terrenos Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.3 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p>	<p>8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar</p>	<p>8.1.4 Ley de Ingresos Devengada</p>



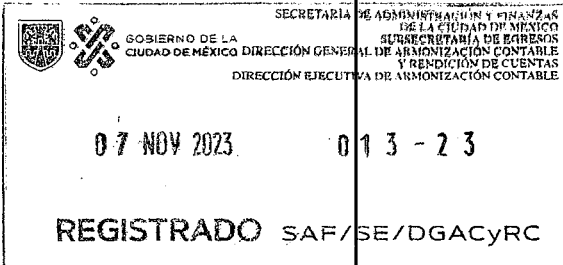
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.1 VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD AD	REGISTRO				
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO		
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO	
3	<p>Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del activo.</p> <p>Por el devengado por venta de bienes inmuebles con utilidad y baja del bien.</p> <p>Baja de la depreciación.</p> <p>Registro de la utilidad. (El registro presupuestario se realiza de conformidad con lo señalado en la legislación aplicable).</p> <p>Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.</p> <p>Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del activo.</p>	<p>Contrato de compra-venta o documento equivalente.</p> <p>07 NOV 2023</p> <p>REGISTRADO SAF/SE/DGACYR</p>	<p>Eventual</p>	<p>1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.3 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal</p> <p>3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>1.1.1.1 Efectivo Sector Paraestatal</p>	<p>3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.3 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal</p> <p>1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>4.3.9.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal</p> <p>3.2.3.1 Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal</p> <p>1.1.1.1 Efectivo Sector Paraestatal</p>	<p>8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar</p>	<p>8.1.4 Ley de Ingresos Devengada</p>	
4	<p>Por el cobro por venta de bienes inmuebles.<sup>1</sup></p>	<p>Recibo oficial, copia de ficha de depósito, transferencia bancaria o documento equivalente.</p>	<p>Eventual</p>	<p>1.1.1.3 Bancos/ Tesorería Sector Paraestatal</p>	<p>1.1.1.3 Bancos/ Tesorería Sector Paraestatal</p>	<p>1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal</p>	<p>8.1.4 Ley de Ingresos Devengada</p>	<p>8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada</p>
5	<p>Por el depósito en bancos de los ingresos por venta de bienes inmuebles recibidos en efectivo.</p> <p>Nota: El registro del devengado y recaudado estará en función de lo señalado en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos vigente.</p>	<p>Copia de ficha de depósito, estado de cuenta bancario o documento equivalente.</p>	<p>Eventual</p>	<p>1.1.1.3 Bancos/ Tesorería Sector Paraestatal</p>	<p>1.1.1.1 Efectivo Sector Paraestatal</p>			



III.1.1 SERVICIOS PERSONALES

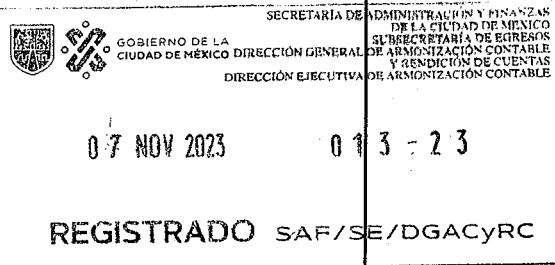
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de los gastos por servicios personales; (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones).	Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.	Frecuente	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 Estimulos a Servidores Públicos 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	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
							
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de servicios personales; (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones).	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercicio Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal

*[Handwritten signatures]*



III.1.1 SERVICIOS PERSONALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
3	Por el pago de los gastos por servicios personales; (nómina, honorarios, otros servicios personales).	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
4	Por el devengado por cuotas y aportaciones patronales, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.	Resumen de nómina o documento equivalente.	Frecuente	5.1.1.4.2 Seguridad Social Sector Paraestatal 0  5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal	2.1.1.1.2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal 0  2.1.1.7.2 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
5	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de cuotas y aportaciones patronales, retenciones a terceros, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
6	Por el pago de las cuotas y aportaciones obrero/patronales, retenciones a terceros, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.	Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Periódica	2.1.1.1.2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal 0  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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal





III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado por adquisición de materiales y suministros.	Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.	Frecuente	1.1.5.1.1.2 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal 0	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
				1.1.5.1.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal 0			
				1.1.5.1.3.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal 0			
				1.1.5.1.4.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal 0			
				1.1.5.1.5.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal 0			

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

07 NOV 2023 013 - 23

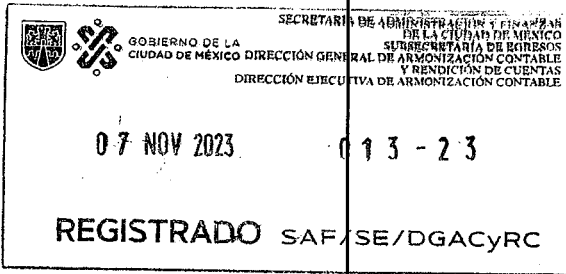
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

*[Handwritten signature]*



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.1.5.1.6.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.7.2 Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.8.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, para Consumo Sector Paraestatal			
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago de la adquisición de materiales y suministros.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago por adquisición de materiales y Suministros.	Cheque, Ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
4	Por la devolución de los materiales y suministros, (antes del pago).	Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.	Eventual	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 Ó	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal







III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.1.5.1.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.3.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.4.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.5.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.6.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.7.2 Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.8.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo Sector Paraestatal			

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

*[Handwritten signature]*



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por la devolución de los materiales y suministros, (después del pago).	Tarjeta de salida de almacén, nota de crédito o documento equivalente.	Eventual	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 Ó	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
				1.1.5.1.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	
				1.1.5.1.3.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	
				1.1.5.1.4.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.5.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó			
				1.1.5.1.6.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			

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

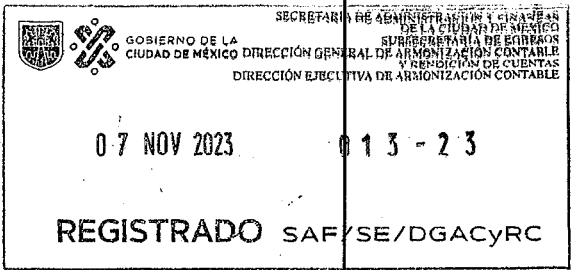
07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
					1.1.5.1.7.2 Materiales y Suministros de Seguridad Sector Paraestatal 0		
					1.1.5.1.8.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, para Consumo Sector Paraestatal		
6	Por la Expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de la adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Eventual			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
7	Por el pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.	Nota de Crédito.	Eventual	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
8	Por el cobro de la devolución de materiales y suministros, (después del pago).	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Eventual	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		
9	Por el consumo de materiales y suministros por el Ente Público.	Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.	Frecuente	5.1.2.1.2 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal 0	1.1.5.1.1.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal 0		



Handwritten signature or initials.



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó	1.1.5.1.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó		
				5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó	1.1.5.1.3.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó		
				5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó	1.1.5.1.4.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó		
				5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó	1.1.5.1.5.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó		
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó	1.1.5.1.6.2 Vestuario Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó		
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó	1.1.5.1.7.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó		

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

7



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
10	Por el devengado por adquisición de materiales y suministros.	Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.	Frecuente	5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Sector Paraestatal	1.1.5.1.8.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores, para Consumo Sector Paraestatal		
				5.1.2.1.2 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal 0	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
				5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal 0			

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

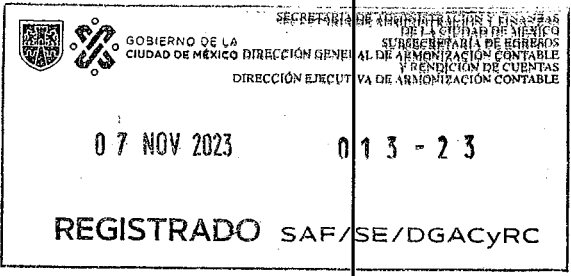
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó 5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó 5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal			
11	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago de materiales y suministros.	Cuenta por liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
12	Por el pago de la adquisición de materiales y suministros.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
13	Por la devolución de materiales y suministros, (antes del pago).	Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.	Eventual	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 Ó	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal



1

PAG  
22-103

*[Handwritten signature]*

VIGENCIA  
01-ENE-2023



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	
				5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó			

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

7 NOV 2023

013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
14	Por la devolución de materiales y suministros, (después del pago).	Tarjeta de salida de almacén, nota de crédito o documento equivalente.	Frecuente	1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal	5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal  5.1.2.1.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal Ó  5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó  5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó  5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó  5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal  8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal  8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal  8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

f

PAG  
24-103

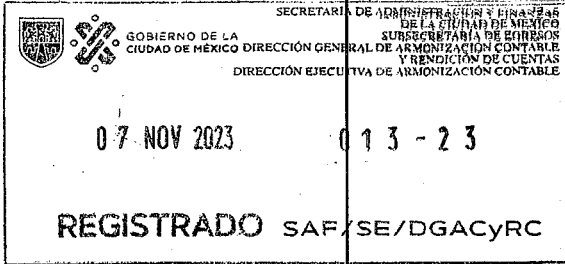
VIGENCIA  
01-ENE-2023





III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal 0			
					5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal 0		
					5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
15	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de materiales y suministros con nota de crédito.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
16	Por el pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.	Nota de Crédito.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
17	Por el cobro de la devolución de materiales y suministros, (después del pago).	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de contratación de servicios generales.	Factura o documento equivalente.	Frecuente	5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal Ó	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
				5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal Ó	2.1.1.6.2 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
				5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.4.2 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.5.2 Servicios de Instalación, Reparación y Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal Ó			

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
 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

4

PAG 26-103

VIGENCIA 01-ENE-2023



III.1.3 SERVICIOS GENERALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal ó			
				5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal ó			
				5.1.3.8.2 Servicios Oficiales Sector Paraestatal ó			
				5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal			
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago de servicios generales.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago por la adquisición de servicios generales.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*



III.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de transferencias internas y asignaciones al sector público.	Oficio de autorización o documento equivalente.	Frecuente	5.2.1.2.2 Transferencias Internas al Sector Público Paraestatal	2.1.1.5.2 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de transferencias internas y asignaciones al sector público.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago de transferencias internas y asignaciones al sector público.	Cheques, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
4	Por el devengado de ayudas sociales.	Calendario de pagos del convenio.	Frecuente	5.2.4.1.2 Ayudas Sociales a Personas Sector Paraestatal Ó 5.2.4.2.2 Becas Sector Paraestatal Ó 5.2.4.3.2 Ayudas Sociales a Instituciones Sector Paraestatal Ó 5.2.4.4.2 Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros Sector Paraestatal	2.1.1.5.2 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal

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

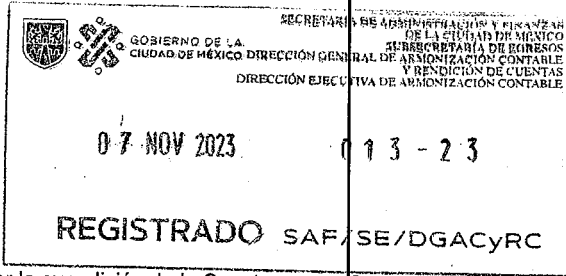
07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago de ayudas sociales.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
6	Por el pago de ayudas sociales.	Cheques, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
7	Por el devengado de pensiones y jubilaciones.	Oficio de autorización o documento equivalente.	Frecuente	5.2.5.1.2 Pensiones Sector Paraestatal  Ó 5.2.5.2.2 Jubilaciones Sector Paraestatal	2.1.1.5.2 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
8	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago de pensiones y jubilaciones.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
9	Por el pago de pensiones y jubilaciones.	Cheques, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal





III.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
10	Por el devengado de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.	Calendario del pago del contrato.	Frecuente	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	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
11	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
12	Por el pago de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.	Cheques, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

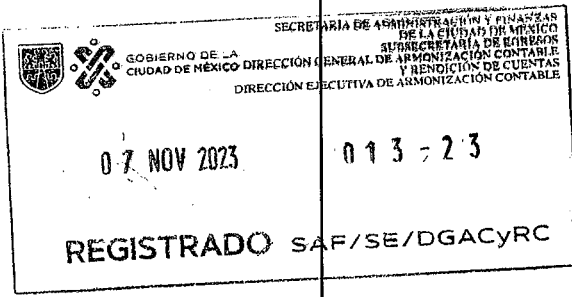
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SUBSECRETARÍA DE BANCOS  
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
Y RENDICIÓN DE CUENTAS  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.1.6 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

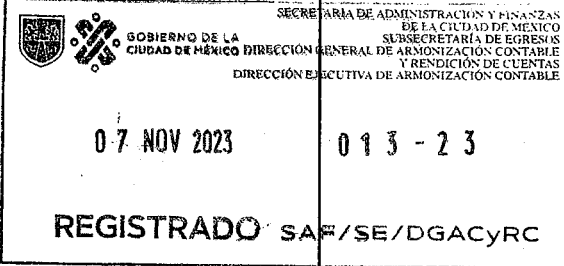
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.	Oficio de autorización, calendario de pago, contrato.	Frecuente	5.4.1.1.2 Intereses de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal  0	2.1.1.6.2 Intereses y Comisiones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
			5.4.2.1.2 Comisiones de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal  0				
			5.4.3.1.2 Gastos de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal				
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.6.2 Intereses y Comisiones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

Handwritten signature and initials.



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.1 COMPRA DE BIENES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles.	Acta de recepción de bienes o documento equivalente.	Frecuente	1.2.3.1.2 Terrenos Sector Paraestatal  0  1.2.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal  0  1.2.3.9.2 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi- do Sector Paraestatal
		013 - 23					
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, por la adquisición de bienes inmuebles.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago de la adquisición de bienes inmuebles.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal





III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

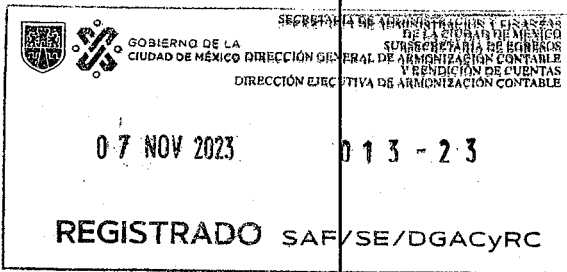
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Obras por Contrato Por los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios, por contrato.	Factura o Contrato.	Frecuente	1.2.7.1.2 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector Paraestatal	2.1.1.3.2 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios, por contrato.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios, por contrato.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
<p>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>07 NOV 2023 013 - 23</p> <p>REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC</p>							
4	Por la capitalización de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios, por contrato.	Expediente de Obra.	Frecuente	1.2.3.6.2.2 Construc-ciones en Proceso en Bienes Propios Sector Paraestatal	1.2.7.1.2 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector Paraestatal		

Handwritten marks and signatures at the bottom of the page.



III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

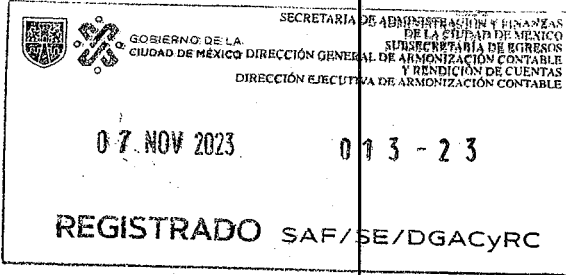
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por el devengado por obras públicas en bienes propios, por contrato.	Estimación de obra o finiquito debidamente validados.	Frecuente	1.2.3.6.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u 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 1.2.3.6.2.2 Construcciones en Proceso en Bienes Propios Sector Paraestatal 1.2.3.6.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal	2.1.1.3.2 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal





III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
6	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de obras públicas en bienes propios, por contrato.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente	1.2.3.6.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal Ó 1.2.3.6.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal Ó 1.2.3.6.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
7	Por el pago de obras públicas en bienes propios, por contrato.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal



Handwritten signatures and initials.



III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Obras por Administración Por el devengado de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración, con tipo de gasto de capital.	Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.	Frecuente	5.1.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal Ó 5.1.1.2.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal Ó 5.1.1.3.2 Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector Paraestatal Ó 5.1.1.5.2 Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal Ó 5.1.1.6.2 Pago de Estímulos a Servidores Públicos 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	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
2	Por la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes propios, por administración, (registro simultáneo con 1).	Expediente de obra.	Frecuente	1.2.3.6.2.2 Construcciones en Proceso en Bienes Propios Sector Paraestatal	5.1.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal Ó		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.3.6.6.2 Otras Construc- ciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal Ó	5.1.1.2.2 Remuneracio- nes al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal Ó		
				1.2.3.6.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construc- ciones en Proceso Sector Paraestatal Ó	5.1.1.3.2 Remuneracio- nes Adicionales y Especiales Sector Paraestatal Ó		
				1.2.3.6.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializa- dos en Proceso Sector Paraestatal	5.1.1.5.2 Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal Ó		
					5.1.1.6.2 Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector Paraestatal		
3	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal

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

0-7 NOV 2023 013-23

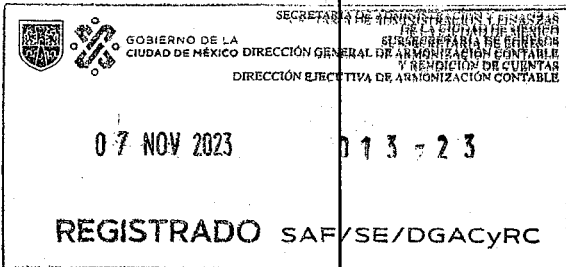
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1



III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
4	Por el pago de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración, con tipo de gasto de capital.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
5	Por el devengado de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración, con tipo de gasto de capital.	Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.	Frecuente	5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó 5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó 5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó 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	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
6	Por la capitalización de materiales y suministros a construcciones en proceso de bienes propios, por administración, (registro simultáneo con 5).	Expediente de obra.	Frecuente	1.2.3.6.2.2 Construcciones en proceso en Bienes Propios Sector Paraestatal	5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó		





III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.3.6.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal 0	5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal 0		
				1.2.3.6.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal 0	5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal 0		
				1.2.3.6.9.2 Trabajos en Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal	5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal		
7	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración, con tipo de gasto de capital.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
8	Por el pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

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

0-7 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
9	Por el devengado de contratación de servicios generales de obras públicas en bienes propios, por administración, con tipo de gasto de capital.	Contrato, factura o documento equivalente.	Frecuente	5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal Ó	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
				5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.5.2 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal Ó			

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

PAG  
40-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023





III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
10	Por la capitalización de los servicios generales a construcciones en proceso de bienes propios, por administración, (registro simultáneo con 9).	Expediente de obra.	Frecuente	5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal			
				1.2.3.6.2.2 Construcciones en proceso en Bienes propios Sector Paraestatal	5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal	Ó	
				1.2.3.6.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal	5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal	Ó	
				1.2.3.6.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal	5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal	Ó	
				1.2.3.6.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal	5.1.3.5.2 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal	Ó	
					5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal	Ó	

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

Handwritten signature and initials



III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
11	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de servicios generales de obras públicas en bienes propios, por administración, con tipo de gasto de capital.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente		5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal 0  5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
12	Por el pago de los servicios generales de obras públicas en bienes propios, por administración, con tipo de gasto de capital.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
13	Por la activación de construcciones en proceso de bienes propios, por administración, a bienes inmuebles e infraestructura, a la conclusión de la obra.	Expediente de obra.	Frecuente	1.2.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal  0  1.2.3.4.2.2 Infraestructura Ferroviaria y multimodal Sector Paraestatal	1.2.3.6.2 Construcciones en Proceso en Bienes Propios Sector Paraestatal  1.2.3.6.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal 0		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1

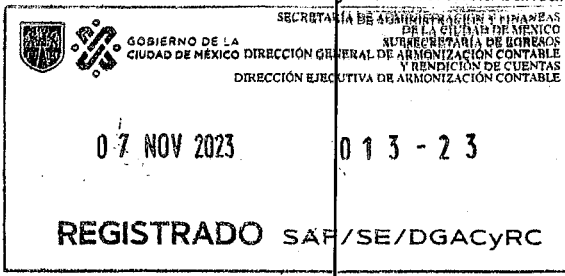
PAG 42-103

VIGENCIA 01-ENE-2023



III.2.3 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.3.4.2.2 Infraestructura Ferroviaria y Multimodal Sector Paraestatal  ó	1.2.3.6.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal  ó		
				1.2.3.9.2 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal	1.2.3.6.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
14	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago de las retenciones a favor de terceros.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
15	Por el pago de las retenciones a favor de terceros.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.7.2 Retenciones y Contribucio- nes por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal



Handwritten initials and a signature.



IV.2.1 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Arrendamiento Financiero con opción de compra Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.	Contrato de arrendamiento financiero.	Frecuente	1.2.7.2.2 Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal	2.2.3.5.2 Arrendamiento Financiero a Largo Plazo Sector Paraestatal		
2	Por la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.	Contrato de arrendamiento financiero.	Frecuente	2.2.3.5.2 Arrendamiento Financiero a Largo Plazo Sector Paraestatal	2.1.3.3.1.2 Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
3a	Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.	Contrato de arrendamiento financiero.	Frecuente	2.1.3.3.1.2 Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal	1.2.7.2.2 Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal 0		

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

1

PAG  
44-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



IV.2.1 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
3b	Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.	Contrato de arrendamiento financiero.	Frecuente	5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
				5.4.1.1.2 Intereses de la Deuda Pública Interna Sector Paraestatal	2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
3c	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago de derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3d	Por el pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
				2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal			
3e	Por la incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero, (sin considerar los intereses).	Contrato de arrendamiento financiero.	Frecuente	1.2.9.2.2 Bienes en Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal	5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

Handwritten signature and initials



IV.2.1 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
4	Por la incorporación del bien al Patrimonio, al aplicar la opción de compra, del contrato de arrendamiento financiero.	Contrato de arrendamiento financiero.	Frecuente	1.2.3.1.2 Terrenos Sector Paraestatal Ó	1.2.9.2.2 Bienes en Arrendamiento Sector Paraestatal		
				1.2.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal Ó			
				1.2.3.9.2 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.1.1.2 Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.1.2.2 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.1.3.2 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.1.9.2 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal Ó			

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
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

1

PAG 46-103

VIGENCIA 01-ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.1 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.4.2.1.2 Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.2.2.2 Aparatos Deportivos Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.2.3.2 Cámaras Fotográficas y de Video Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.2.9.2 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.3.1.2 Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.4.1.2 Vehículos y Equipo Terrestre Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.4.2.2 Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal 0			

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

*[Handwritten signature]*

PAG  
47-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.1 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.4.4.4.2 Equipo Ferroviario Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.4.9.2 Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.2.2 Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.5.2 Equipo de Comunicación y Telecomuni- cación Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.6.2 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.7.2 Herramientas y Máquinas- Herramienta Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.9.2 Otros Equipos Sector Paraestatal Ó			
				1.2.5.1.2 Software Sector Paraestatal			

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

NOTA:  
El registro automático de las etapas del presupuesto se efectuará en las cuentas contables debiendo reflejar el devengado, ejercido y pagado, y estará en función de lo señalado en las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos vigente.  
Los registros 3a) a 3e) se realizan de manera simultánea.

9

PAG  
48-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023

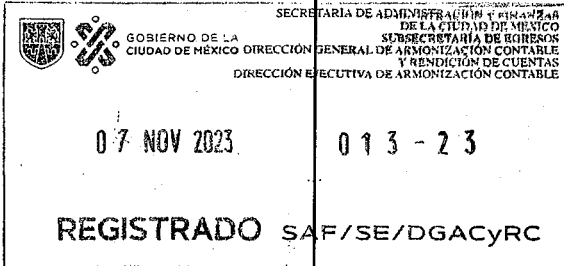




DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.1 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.	Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Eventual	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  Ó 2.1.6.2.2 Fondos en Administración a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2	Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.	Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Eventual	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		
3	Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.	Cheque y/o transferencia bancaria.	Eventual	2.1.6.1.2 Fondos en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal  Ó 2.1.6.2.2 Fondos en Administración a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.6.2 Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal		
4	Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.	Cheque y/o transferencia bancaria.	Eventual	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		



P  
9

1



V.1.1 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.	Oficio de autorización o documento equivalente.	Eventual	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		
6	Por los ingresos extraordinarios en bancos, por el vencimiento de los fondos de terceros.	Transferencia Bancaria.	Eventual	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		
7	Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.	Recibo Oficial.	Eventual	1.1.9.1.2 Valores en Garantía Sector Paraestatal Ó 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 Ó 2.2.5.6.2 Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo Sector Paraestatal		
8	Por la devolución de los valores y bienes en garantía.	Constancia de liberación de los valores y bienes.	Eventual	2.1.6.6.2 Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo Sector Paraestatal Ó 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 Ó 1.1.9.2.2 Bienes en Garantía Sector Paraestatal		

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

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



V.1.2 DEUDORES DIVERSOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por los deudores diversos.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal  ó  1.2.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
2	Por el cobro a deudores diversos.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal  1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal	1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal ó  1.2.2.2.2 Deudores Diversos a Largo 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



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.4 BIENES EN CONCESIÓN

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Ejemplo: Bienes Inmuebles Entrega de bienes en concesión.	Contrato de concesión.	Frecuente	1.2.9.1 Bienes en Concesión Sector Paraestatal	1.2.3.1 Terrenos o Sector Paraestatal 1.2.3.2 Viviendas Sector Paraestatal o 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal o 1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
2	Por los bienes recibidos por el ente público por parte del Concesionario.	Contrato de concesión del ente público.	Frecuente	7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión Sector Paraestatal	7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes Sector Paraestatal		
3	Conclusión del contrato de Concesión	Contrato de concesión.	Frecuente	1.2.3.1 Terrenos Sector Paraestatal o 1.2.3.2 Viviendas Sector Paraestatal o 1.2.3.3 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal o 1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal	1.2.9.1 Bienes en Concesión Sector Paraestatal		
4	Por los bienes entregados por el ente público al Concesionario por la conclusión del contrato.	Contrato de concesión.	Frecuente	7.6.2 Contrato de Concesión por Bienes Sector Paraestatal	7.6.1 Bienes Bajo Contrato en Concesión Sector Paraestatal		

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

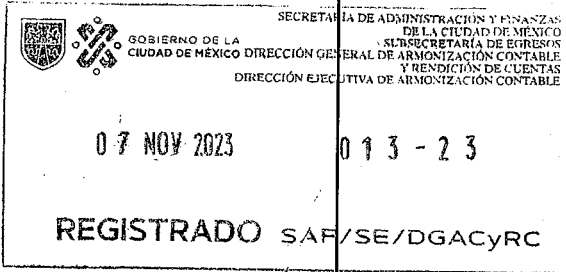
07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.5 BIENES EN COMODATO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Ejemplo Bienes Inmuebles Entrega de bienes en comodato.	Contrato de Comodato.	Frecuente	1.2.9.3.2 Bienes en Comodato Sector Paraestatal	1.2.3.1.2 Terrenos Sector Paraestatal Ó 1.2.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal Ó 1.2.3.9.2 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
2	Por los bienes recibidos por el Ente Público, por parte del comodante.	Contrato de Comodato.	Frecuente	7.6.3.2 Bienes Bajo Contrato en Comodato Sector Paraestatal	7.6.4.2 Contrato de Comodato por Bienes Sector Paraestatal		
3	Por los bienes entregados por el Ente Público, al comodante de comodato.	Contrato de Comodato.	Frecuente	1.2.3.1.2 Terrenos Sector Paraestatal Ó 12.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal Ó 1.2.3.9.2 Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal	1.2.9.3.2 Bienes en Comodato Sector Paraestatal		
		013 - 23					
4	Por la devolución de los bienes del Ente Público, comodatario, al Ente Público, comodante, por la conclusión del contrato.	Contrato de Comodato.	Frecuente	7.6.4.2 Contrato de Comodato por Bienes Sector Paraestatal	7.6.3.2 Bienes Bajo Contrato en Comodato Sector Paraestatal		

*[Handwritten signatures and marks]*



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.8 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por la entrega de recursos para la constitución del fondo rotatorio o revolvente.	Oficio de autorización de fondo rotatorio o revolvente, documento equivalente y emisión de medio de pago.	Anual	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		
2	Por el ingreso del fondo rotatorio o revolvente.	Oficio validado, estado de cuenta.	Anual	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		
3	Por el uso del fondo rotatorio o revolvente.	Emisión de medio de pago o boleta de extracción.	Frecuente	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		
4	Por la comprobación del fondo rotatorio o revolvente.	Oficio de comprobación de gastos, factura o documento equivalente.	Frecuente	5.1.2.1.2 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal 0	1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
				5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal 0		8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
				5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal 0		8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
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  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.8 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal Ó			

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

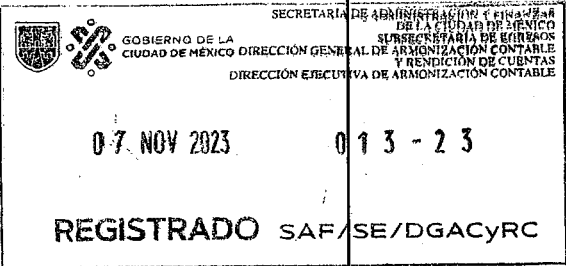
07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

1



V.1.8 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
	 <p>0-7 NOV 2023 013 - 23</p> <p>REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC</p>			5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal			
				5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal			
5	Por la reposición del fondo rotatorio o revolvente.	Oficio de autorización de fondo rotatorio o revolvente, documento equivalente y emisión de medio de pago.	Frecuente	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		
6	Por el Ingreso por la reposición del fondo rotatorio o revolvente.	Oficio validado, estado de cuenta.	Frecuente	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		
7	Por el reintegro de los recursos para la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.	Cheque y/o transferencia bancaria.	Anual	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		
8	Por el ingreso de los recursos por el reintegro derivado de la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.	Cheque y/o transferencia bancaria.	Anual	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

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado por otros gastos.	Contrato, factura o documento equivalente.	Frecuente	5.5.9.9.2 Otros Gastos Varios Sector Paraestatal	2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal
2	Por el pago de otros gastos.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	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	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.	Transferencia bancaria.	Frecuente	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
4	Por la depreciación de los Activos Fijos	Póliza de diario	Frecuente	5.5.1.5.2 Depreciación de Bienes Muebles Sector Paraestatal	1.2.6.3.2 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles Sector Paraestatal		
5	Por la amortización del software	Póliza de diario	Frecuente	5.5.1.7.2 Amortización de Activos Intangibles Sector Paraestatal	1.2.5.1.2 Software Sector Paraestatal		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

Handwritten signatures and initials.



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el anticipo a proveedores por adquisición de bienes y contratación de servicios.	Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.	Frecuente	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		
2	Por la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.	Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.	Frecuente	5.1.2.1.2 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal Ó 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó 5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó 5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó	1.1.3.1.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal  8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal  8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal  8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido 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

PAG 58-103

VIGENCIA 01-ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal Ó			

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

9



V.2.2 ANTIPIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal 0			
				5.1.3.4.2 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal 0			
				5.1.3.5.2 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal 0			
				5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal 0			
				5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal 0			
				5.1.3.8.2 Servicios Oficiales Sector Paraestatal 0			
				5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal			

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
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

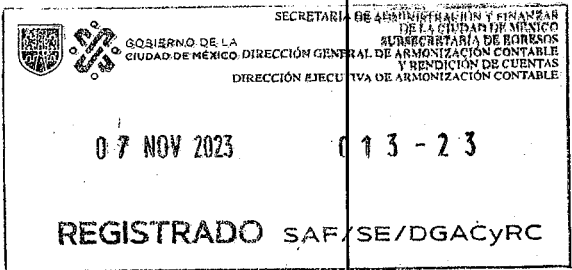
PAG  
60-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



**DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	B. REGISTRO DE ANTICIPOS CON AFECTACIÓN PRESUPUESTARIA  Por el devengado de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.	Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.	Frecuente	5.1.2.1.2 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal 0	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
				5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal 0			

1 *[Handwritten signature]*



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.3.2 Servicios Profesionales. Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal Ó			

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
Y RENDICIÓN DE CUENTAS

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG  
62-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023





V.2.2 ANTIPIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
3	Por el pago de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
4	Por la reclasificación de anticipo a proveedores, por adquisición de bienes y contratación de servicios.	Póliza de Diario.	Frecuente	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 Ó 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó 5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal Ó 5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal Ó 5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal Ó		

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

0-7 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

PAG  
64-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023





V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal Ó			
				5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.4.2 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal Ó			

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

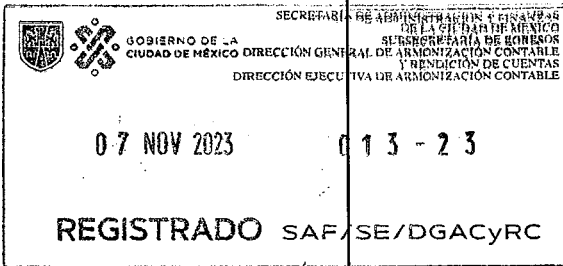
07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1 [Handwritten signature]



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO				
				CONTABLE		PRESUPUESTAL		
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO	
5	Por la aplicación del anticipo a proveedores, por adquisición de bienes y contratación de servicios.	 <p>07 NOV 2023</p> <p>REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC</p>	Recibos, facturas, contratos o documento equivalente.	Frecuente	5.1.3.5.2 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal Ó 5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal Ó 5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal Ó 5.1.3.8.2 Servicios Oficiales Sector Paraestatal Ó 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		
					5.1.2.1.2 Materiales de Administración Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal Ó 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal Ó			



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos. Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal 0			
				5.1.2.9.2 Herramientas Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal 0			

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

07 NOV 2023 013 - 23


REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1 92



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.4.2 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.5.2 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal Ó			
				5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal Ó			


 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
 SECRETARÍA DE MOVILIDAD  
 DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
 0-7 NOV 2023  
 013 - 23  
 REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG  
68-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO				
				CONTABLE		PRESUPUESTAL		
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO	
1	<p><b>A. REGISTRO DE ANTICIPOS A PROVEEDORES</b></p> <p>Por el anticipo a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.</p> <div data-bbox="253 1297 816 1560" style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin-top: 10px;"> <p style="font-size: small; text-align: center;">SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE EGRESOS Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE</p> <p style="text-align: center;">07 NOV 2023      013 - 23</p> <p style="text-align: center;"><b>REGISTRADO</b> SAF/SE/DGACyRC</p> </div>	<p>Recibo oficial, contrato o documento equivalente.</p>	<p>Frecuente</p>	<p>5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal Ó</p> <p>5.1.3.8.2 Servicios Oficiales Sector Paraestatal Ó</p> <p>5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal</p>	<p>1.1.3.2.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal Ó</p> <p>1.1.3.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal-</p>	<p>1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal</p>		

1 *[Firma]*



V.2.2 ANTIPIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
2	Por la aplicación del anticipo a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.	Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.	Frecuente	1.2.3.1.2 Terrenos Sector Paraestatal Ó	1.1.3.2.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal Ó	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
				1.2.3.3.2 Edificios no habitacionales Sector Paraestatal Ó	1.1.3.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
				1.2.3.4.2.2 Infraestructura Ferroviaria y Multimodal Sector Paraestatal Ó		8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
				1.2.4.1.1.2 Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.1.2.2 Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal Ó			

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

PAG  
70-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.4.1.3.2 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.1.9.2 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.2.1.2 Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.2.2.2 Aparatos Deportivos Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.2.3.2 Cámaras Fotográficas y de Video Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.2.9.2 Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Sector Paraestatal 0			

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.4.3.1.2 Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.4.1.2 Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.4.2.2 Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.4.4.2 Equipo Ferroviario Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.4.9.2 Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.5.2 Equipo de Defensa y Seguridad Sector Paraestatal 0			
				1.2.4.6.2.2 Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal 0			

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

4

PAG  
72-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023





V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.4.6.5.2 Equipo de Comunicación y Telecomunicación Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.6.2 Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.7.2 Herramientas y Máquinas- Herramienta Sector Paraestatal Ó			
				1.2.4.6.9.2 Otros Equipos Sector Paraestatal Ó			
				1.2.5.1.2 Software Sector Paraestatal Ó			
				1.2.5.2.1.2 Patentes Sector Paraestatal Ó			
				1.2.5.2.2.2 Marcas Sector Paraestatal Ó			
				1.2.5.2.3.2 Derechos Sector Paraestatal Ó			

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

9



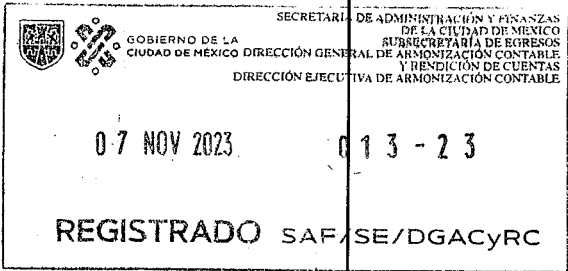
V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	<p>REGISTRO DE ANTICIPO A PROVEEDORES CON AFECTACIÓN PRESUPUESTARIA</p> <p>Por el devengado de anticipos a proveedores de bienes inmuebles.</p>	<p>Recibo, factura, contrato o documento equivalente.</p>	Frecuente	<p>1.2.5.4.1.2 Licencias Informáticas e Intelectuales Sector Paraestatal Ó 1.2.5.9.2 Otros Activos Intangibles Sector Paraestatal</p>	<p>2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal</p>	<p>8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal</p>	<p>8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometi-do Sector Paraestatal</p>
				<p>1.2.3.1.2 Terrenos Sector Paraestatal Ó 1.2.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal Ó 1.2.3.4.2.2 Infraestructura Ferroviaria y Multimodal Sector Paraestatal</p>			
2	<p>Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada: para el pago de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.</p>	<p>Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.</p>	Frecuente			<p>8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal</p>	<p>8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal</p>
3	<p>Por el pago de anticipos proveedores de bienes inmuebles.</p>	<p>Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.</p>	Frecuente	<p>2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal</p>	<p>1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal</p>	<p>8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal</p>	<p>8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal</p>



V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
4	Por la reclasificación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles.	Póliza de diario.	Frecuente	1.1.3.2.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal Ó 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 Ó 1.2.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal Ó 1.2.3.4.2.2 Infraestructura Ferroviaria y Multimodal Sector Paraestatal		
5	Por la aplicación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles.	Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente.	Frecuente	1.2.3.1.2 Terrenos Sector Paraestatal Ó 1.2.3.3.2 Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal Ó 1.2.3.4.2.2 Infraestructura Ferroviaria y Multimodal Sector Paraestatal	1.1.3.2.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal Ó 1.1.3.3.2 Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal		



*[Handwritten signature]*



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.3 ANTIPIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el anticipo a contratistas.	Contrato o documento equivalente.	Frecuente	1.1.3.4.2 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal ó 1.2.7.4.2 Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
2	Por la aplicación del anticipo a contratistas.	Contrato, informe de avance de obra o documento equivalente.	Frecuente	1.2.3.5.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal ó 1.2.3.5.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal ó 1.2.3.5.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal ó	1.1.3.4.2 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal ó 1.2.7.4.2 Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal  8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal  8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal  8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



V.2.3 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.3.5.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y otros Trabajos Especializa- dos en Proceso Sector Paraestatal Ó			
				1.2.3.6.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal Ó			
				1.2.3.6.6.2 Otras Construc- ciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal Ó			
				1.2.3.6.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construc- ciones en Proceso Sector Paraestatal Ó			
				1.2.3.6.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializa- dos en Proceso Sector Paraestatal			

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
GOBIERNO 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

1



V.2.3 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	<p><b>ANTICIPO CON AFECTACIÓN PRESUPUESTARIA.</b></p> <p>Por el devengado del anticipo a contratistas.</p>	<p>Contrato o documento equivalente.</p>	<p>Frecuente</p>	<p>1.2.3.5.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal Ó 1.2.3.5.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal Ó 1.2.3.5.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal Ó 1.2.3.5.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal Ó 1.2.3.6.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal Ó</p>	<p>2.1.1.3.2 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal</p>	<p>8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal</p>	<p>8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal</p>
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <p style="text-align: center;">SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE</p> <p style="text-align: center;">07 NOV 2023      013 - 23</p> <p style="text-align: center;"><b>REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC</b></p> </div>							

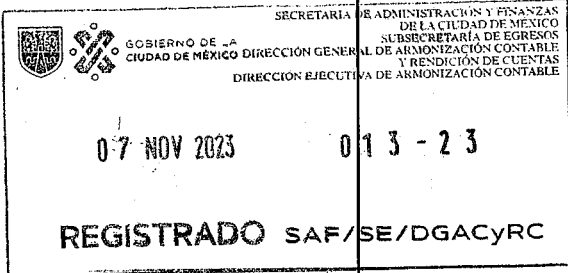
PAG 78-103

VIGENCIA 01-ENE-2023



V.2.3 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.3.6.6.2 Otras Construc- ciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal 0			
				1.2.3.6.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construc- ciones en Proceso Sector Paraestatal 0			
				1.2.3.6.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializa- dos en Proceso Sector Paraestatal			
2	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada, para el pago del anticipo a contratistas.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago del anticipo a contratistas.	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Eventual	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	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal





V.2.3 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
4	Por la reclasificación del anticipo a contratistas.	Póliza de diario.	Eventual	1.1.3.4.2 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal Ó	1.2.3.5.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal Ó		
				1.2.7.4.2 Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal	1.2.3.5.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal Ó		
					1.2.3.5.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector Paraestatal Ó		
					1.2.3.5.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal Ó		
					1.2.3.6.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal Ó		

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

PAG  
80-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023





V.2.3 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por la aplicación del anticipo a contratistas.	Póliza de diario.	Frecuente	1.2.3.5.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal 0	1.1.3.4.2 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector Paraestatal 0		
				1.2.3.5.6.2 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal 0	1.2.7.4.2.2 Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



V.2.3 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.3.5.7.2 Instalaciones y Equipamiento en Construc- ciones en Proceso Sector Paraestatal			
				1.2.3.6.2.2 Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal Ó			
				1.2.3.6.6.2 Otras Construc- ciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal Ó			
				1.2.3.6.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializa- dos en Proceso Sector Paraestatal			

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

PAG  
82-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.1 INVERSIONES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado y el pago por la contratación o incremento de inversiones financieras.	Estado de cuenta, transferencia bancaria o documento equivalente.	Eventual	1.1.1.4.2 Inversiones Temporales (hasta 3 meses) Sector Paraestatal Ó 1.1.2.1.2 Inversiones Financieras de Corto Plazo Sector Paraestatal	2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
2	Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus intereses.	Estado de cuenta, transferencia bancaria o documento equivalente.	Eventual	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal  1.1.1.4.2 Inversiones Temporales (Hasta por 3 meses) Sector Paraestatal Ó 1.1.2.1.2 Inversiones Financieras de Corto Plazo Sector Paraestatal  2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		

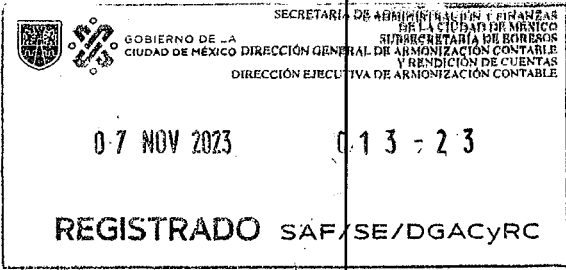
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SUBSECRETARÍA DE RECURSOS  
Y RENDICIÓN DE CUENTAS  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VI.5.1 INVERSIONES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
3	<p>Nota: Los Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros, se regularizarán presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.</p> <p>Por el cobro de los pasivos diferidos.</p>	Estado de cuenta, transferencia bancaria o documento equivalente.	Eventual	<p>4.3.1.1.2 Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros Sector Paraestatal</p> <p>1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal</p> <p>2.1.5.1.2 Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo Sector Paraestatal</p> <p>2.1.5.9.2 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo Sector Paraestatal</p>	<p>8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar y 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada</p>	<p>8.1.4 Ley de Ingresos Dengada y 8.1.5 Ley de Ingresos Recaudada</p>	
							

4

PAG  
84-103



VIGENCIA  
01-ENE-2023



VII.2.2 VALORES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por los valores en custodia.	Oficio de autorización de recepción de valores.	Frecuente	7.1.1.2 Valores en Custodia Sector Paraestatal	7.1.2.2 Custodia de Valores Sector Paraestatal		
2	Por la cancelación de los valores en custodia.	Oficio de liberación de valores.	Frecuente	7.1.2.2 Custodia de Valores Sector Paraestatal	7.1.1.2 Valores en Custodia Sector Paraestatal		

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



VII.2.5 JUICIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por los juicios en contra de Red de Transporte de Pasajeros, en proceso.	Informe del jurídico.	Frecuente	7.4.1.2 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución Sector Paraestatal	7.4.2.2 Resolución de Demandas en Procesos Judiciales Sector Paraestatal		
2	Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales.	Informe del jurídico.	Frecuente	7.4.2.2 Resolución de Demandas en Procesos Judiciales Sector Paraestatal	7.4.1.2 Demandas Judiciales en Proceso de Resolución Sector Paraestatal		
3	Por el devengado del gasto por sentencia judicial.	Resolución.	Frecuente	5.1.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal	2.1.7.1.2 Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
4	Por la expedición de la Cuenta por Liquidar Certificada; para el pago de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.	Cuenta por Liquidar Certificada o documento equivalente.	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
5	Por el pago de los gastos por sentencias judiciales.	Recibo de Pago.	Frecuente	2.1.7.1.2 Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG 84-101

VIGENCIA 01-ENE-2023



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el cierre de cuentas de ingreso.	Póliza de diario.	Anual	4.1.5.1.2 Productos Sector Paraestatal	6.1.2 Resumen de Ingresos y Gastos 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			
				4.2.1.1.2 Participaciones Sector Paraestatal			
				4.2.1.2.2 Aportaciones Sector Paraestatal			
				4.2.1.3.2 Convenios Sector Paraestatal			

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				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			
				4.3.2.5.2 Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal			
				4.3.3.1.2 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia Sector Paraestatal			

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1

PAG  
88-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023





VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				4.3.4.1.2 Disminución del Exceso en Provisiones Sector Paraestatal			
				4.3.9.2.2 Bonificaciones y Descuentos Obtenidos Sector Paraestatal			
				4.3.9.3.2 Diferencia 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 Utilidad por Participación Patrimonial Sector Paraestatal			

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

f



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
2	Por el cierre de cuentas de gasto.	Póliza de Diario.	Anual	4.3.9.9.2 Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal			
				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		

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

0-7 NOV 2023      013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG  
90-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal			
				5.1.2.3.2 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercializa- ción 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			
				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			

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

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

9

*[Handwritten signature]*



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	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		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal 5.2.1.2.2 Transferencias Internas 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			

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

07 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

1

*[Handwritten signature]*

1

PAG  
93-103

VICENCIA  
01-ENE-2023



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	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		
					5.5.1.1.2 Estimaciones de Pérdida por Deterioro de Activos Circulantes Sector Paraestatal		
					5.5.1.2.2 Estimaciones de Pérdida por Deterioro de Activos no Circulantes Sector Paraestatal		
					5.5.1.3.2 Depreciación de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
					5.5.1.4.2 Depreciación de Infraestructura Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
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



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.5.1.5.2 Depreciación de Bienes Muebles Sector Paraestatal			
				5.5.1.7.2 Amortización de Activos Intangibles Sector Paraestatal			
				5.5.2.1.2 Provisiones de Pasivo a Corto Plazo Sector Paraestatal			
				5.5.2.2.2 Provisiones de Pasivo a Largo Plazo Sector Paraestatal			
				5.5.3.5.2 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal			
				5.5.9.1.2 Gastos de Ejercicios Anteriores Sector Paraestatal			

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

0-7 NOV 2023 013-23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

9

PAG 95-103

VIGENCIA 01-ENE-2023



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.5.9.2.2 Pérdidas por Responsabilidades Sector Paraestatal			
					5.5.9.3.2 Bonificaciones y Descuentos Otorgados Sector Paraestatal		
					5.5.9.4.2 Diferencias por Tipo de Cambio Negativas Sector Paraestatal		
					5.5.9.7.2 Pérdidas por Participación Patrimonial Sector Paraestatal		
					5.5.9.9.2 Otros Gastos Varios Sector Paraestatal		
3	Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.	Póliza de diario.		6.1.2 Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal	6.2.2 Ahorro de la Gestión Sector Paraestatal		
4	Por el desahorro de la Hacienda Pública/Patrimonio.	Póliza de diario.		6.3.2 Desahorro de la Gestión Sector Paraestatal	6.1.2 Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

PAG 96-103

VIGENCIA 01-ENE-2023





VIII.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión.	Póliza de diario.		6.2.2 Ahorro de la Gestión Sector Paraestatal	3.2.1.2 Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro Sector Paraestatal		
2	Por el cierre de cuentas Patrimoniales con desahorro en la gestión.	Póliza de diario.		3.2.1.2 Resultados del Ejercicio: Ahorro/ Desahorro Sector Paraestatal	6.3.2 Desahorro de la Gestión Sector Paraestatal		
3	Por el Revalúo de Bienes Muebles	Póliza de diario.		1.2.3.1.2 Terrenos 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	3.2.3.1.2 Revalúo de Bienes Inmuebles Sector Paraestatal  3.2.3.2.2 Revalúo de Bienes Muebles Sector Paraestatal		

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



VIII.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				1.2.3.5.9.2 Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso 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			
				1.2.4.4.1.2 Vehículos y Equipo de Transporte Sector Paraestatal			
				1.2.4.4.2.2 Carrocerías y Remolques 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

PAG  
98-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



VIII.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
4	Por el Revalúo de la Depreciación de Bienes Muebles	Póliza de diario.		1.2.4.4.4.2 Equipo Ferroviario Sector Paraestatal 1.2.4.4.9.2 Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal 1.2.4.6.2.2 Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal 1.2.4.6.5.2 Equipo de Comunicación y Telecomunica- ción Sector Paraestatal 1.2.4.6.6.2 Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos Sector Paraestatal 1.2.4.6.7.2 Herramientas y Maquinas. Herramienta Sector Paraestatal 1.2.4.6.9.2 Otros Equipos Sector Paraestatal 5.5.1.5.2 Depreciación de Bienes Muebles Sector Paraestatal	3.2.3.2.2 Revalúo de Bienes Muebles Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE MOVILIDAD  
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
SUBSECRETARÍA DE REGISTRO Y ARMONIZACIÓN CONTABLE  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
07 NOV 2023 013 - 23  
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VIII.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por el Revalúo del software	Póliza de diario.		1.2.6.3.2 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles Sector Paraestatal			
				1.2.5.1.2 Software Sector Paraestatal	3.2.3.3.2 Revalúo de Bienes Intangibles Sector Paraestatal		
				5.5.1.7.2 Amortización de Activos Intangibles Sector Paraestatal	1.2.6.5.2 Amortización Acumulada de Activos Intangibles Sector Paraestatal		

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

07 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VIII.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Ley de Ingresos Devengada no Recaudada.	Póliza de diario.	Anual			8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
2	Ley de Ingresos por Ejecutar no Devengada.	Póliza de diario.	Anual			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
3	Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.	Póliza de diario.	Anual			8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
4	Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la Ley de Ingresos.	Póliza de diario.	Anual			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
5	Presupuesto de Egresos por Ejercer no Comprometido.	Póliza de diario.	Anual			8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
6	Presupuesto de Egresos Comprometido no Devengado.	Póliza de diario.	Anual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal

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

07 NOV 2023

013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG  
101-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



VIII.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
7	Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto Aprobado.	Póliza de diario.	Anual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.3.2 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
8	Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al Presupuesto Aprobado.	Póliza de diario.	Anual			8.2.3.2 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
9	Asiento Final de los gastos durante el ejercicio -Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores.	Póliza de diario.	Anual			9.3.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
10	Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto, (Superávit Financiero).	Póliza de diario.	Anual			8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido 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

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

0-7 NOV 2023 013 - 23

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

PAG  
102-103

VIGENCIA  
01-ENE-2023



VIII.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
11	Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto, (Déficit Financiero).	Póliza de diario.	Anual			8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagada Sector Paraestatal
						9.2.2 Déficit Financiero Sector Paraestatal	9.3.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal
12	Cierre del Ejercicio con Superávit.	Póliza de diario.	Anual			8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
						9.1.2 Superávit Financiero Sector Paraestatal	
13	Cierre del Ejercicio con Déficit.	Póliza de diario.	Anual			8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
							9.2.2 Déficit Financiero Sector Paraestatal

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

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

MTR. DANIEL ARCOS RODRÍGUEZ  
DIRECTOR EJECUTIVO DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS