

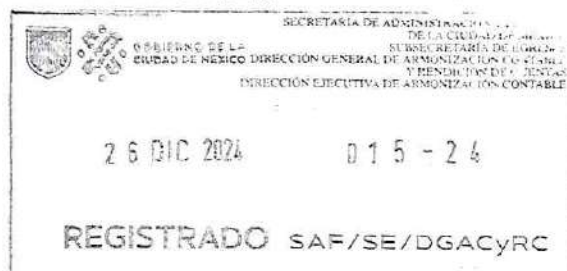


CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

SERVICIO DE MEDIOS PÚBLICOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

CAPITULO VI. GUÍAS CONTABILIZADORAS

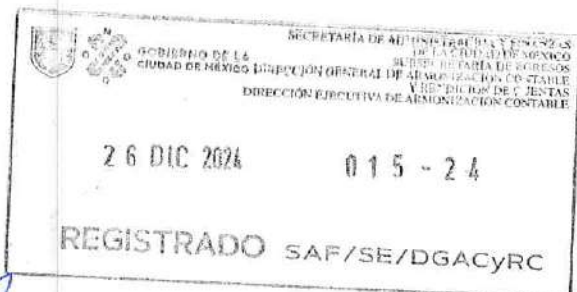


"EJERCICIO 2024"



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.1.7 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
- 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.1.5 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- V.1.2 DEUDORES DIVERSOS
- V.1.3 ALMACÉN E INVENTARIOS
- DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS
- V.1.8 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE
- V.1.9 OTROS GASTOS
- V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS
- VIII.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES
- VIII.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS





CAPITULO VI
GUIAS CONTABILIZADORAS

I. ASIENTO DE APERTURA

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por la apertura de libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.	Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior.	Al inicio del Año	1.0.0.0 Activo	2.0.0.0 Pasivo		
				3.0.0.0 Hacienda Pública/ Patrimonio	3.0.0.0 Hacienda Pública/ Patrimonio		
				7.0.0.0 Cuentas de Orden Contable	7.0.0.0 Cuentas de Orden Contable		

VII.1.1 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI- CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por la Ley de Ingresos Estimada.	Ley de Ingresos Estimada o documento equivalente.	Anual			8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
2	Por las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.	Oficio de adecuación de la Ley de Ingresos Estimada o documento equivalente.	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	Por las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.	Oficio de adecuación de la Ley de Ingresos Estimada o documento equivalente.	Eventual			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.3.2 Modificación-es a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
4	Por los 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	Por los ingresos recaudados.	Formato de pago autorizado, recibo oficial, estado de cuenta bancario o documento equivalente.	Frecuente			8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal



VII.1.2 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

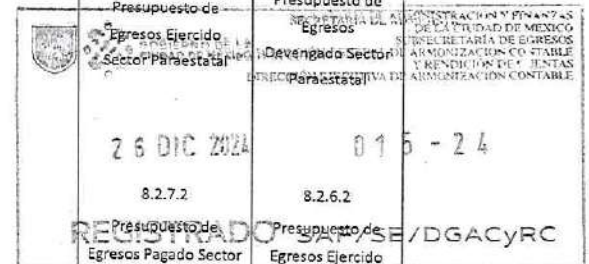
No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODI-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el presupuesto de Egresos aprobado.	Presupuesto de egresos aprobado.	Anual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector 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





VII.1.2 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODO-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				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 Comprometido 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 Bancos 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





II.1.7 VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODO-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
2	Por el cobro de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios. ¹	Recibo oficial, estado de cuenta bancario, recibo electrónico de pago o documento equivalente.	Frecuente	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal o 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 los depósitos en bancos de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, cobrados en efectivo.	Copia de ficha de depósito, estado de cuenta bancario o documento equivalente.	Frecuente	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	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal		

Notas:
¹ 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.
² Para el caso del Impuesto al Valor Agregado, el registro se realizará en función de las disposiciones legales aplicables.





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		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
8	APORTACIONES. Por el devengado de ingresos de aportaciones. ¹	Recibo de cobro conforme al calendario de pagos documento equivalente.	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
9	Por el cobro de ingresos de aportaciones. ¹	Estado de cuenta, transferencia bancaria documento equivalente.	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
12	Por la autorización y el pago del reintegro a la Tesorería de ingresos de aportaciones, en términos de las disposiciones aplicables.	Autorización del reintegro, copia del cheque, transferencia bancaria documento equivalente.	Eventual	3.2.2.2 Resultados de Ejercicios Anteriores Sector Paraestatal	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal y 8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal y 8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES							
21	Por el devengado y el cobro de ingresos de transferencias y asignaciones.	Recibo de cobro, estado de cuenta, transferencia bancaria o documento equivalente.	Frecuente	1.1.2.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal 1.1.1.3.2 Bancos/Dependencias y otros Sector Paraestatal	4.2.2.1.2 Transferencias y Asignaciones Sector Paraestatal 4.2.2.1.2 Transferencias y Asignaciones Sector Paraestatal 1.1.2.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal y 8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal y 8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN

26 DIC 2024

015 - 24

REGISTRADO SAF SE/DEGAC/DCYRC



III.1.1 SERVICIOS PERSONALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODO-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones). ⁴⁴⁴	Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.	Frecuente	5.1.1.1.2 Remuneración al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal o 5.1.1.2.2 Remuneración al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal o 5.1.1.3.2 Remuneración Adicionales y Especiales Sector Paraestatal o 5.1.1.5.2 Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal	2.1.1.1.2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal o 2.1.1.7.2 Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP 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). ⁴⁴⁴	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 gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales). ⁴⁴⁴	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
4	Por el devengado por cuotas y aportaciones patronales, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral. ⁴⁴⁴	Resumen de nómina o documento equivalente.	Frecuente	5.1.1.4.2 Seguridad Social Sector Paraestatal o 5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal	2.1.1.1.2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal o 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

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
CIUDAD DE MÉXICO, DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE Y PRESUPUESTOS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE

26 DIC 2024 015 - 24

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.1.1 SERVICIOS PERSONALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODO-CIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTARIO	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
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 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

NOTA:
~~~ Registros automáticos.





III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

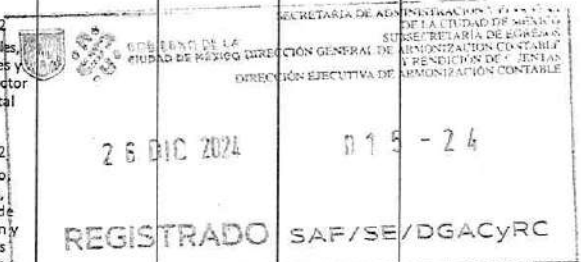
| No. | CONCEPTO                                                                                                             | DOCUMENTO FUENTE                                                                  | PERIODICIDAD | REGISTRO                                                                    |                                                                             |                                                                |                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                      |                                                                                   |              | CONTABLE                                                                    |                                                                             | PRESUPUESTARIO                                                 |                                                                |
|     |                                                                                                                      |                                                                                   |              | CARGO                                                                       | ABONO                                                                       | CARGO                                                          | ABONO                                                          |
| 1   | a) Registro de materiales y suministros en almacén.<br>Por el devengado por adquisición de materiales y suministros. | Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente. | Frecuente    | 1.1.5.1.2 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo 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 |
| 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            | 1.1.5.1.2 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal | 8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal    |
| 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     | 1.1.5.1.2 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal | 8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado 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     | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal    | 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal     |
|     |                                                                                                                      |                                                                                   |              |                                                                             |                                                                             | 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal     | 8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado 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                                      | PERIODICIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                |                |       |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |                                                                 |                                                       |              | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                | PRESUPUESTARIO |       |
|     |                                                                 |                                                       |              | CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ABONO                                                                          | CARGO          | ABONO |
| 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<br>Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal o<br>5.1.2.2.2<br>Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal o<br>5.1.2.4.2<br>Materiales y Artículos de Construcción y Reparación Sector Paraestatal o<br>5.1.2.5.2<br>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal o<br>5.1.2.6.2<br>Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal o<br>5.1.2.7.2<br>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal | 1.1.5.1.2<br>Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal |                |       |





III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

| No. | CONCEPTO                                                                                                                 | DOCUMENTO FUENTE                                                                  | PERIODI-<br>CIDAD | REGISTRO                                                                                                  |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                          |                                                                                   |                   | CONTABLE                                                                                                  |                                                                     | PRESUPUESTARIO                                                 |                                                                   |
|     |                                                                                                                          |                                                                                   |                   | CARGO                                                                                                     | ABONO                                                               | CARGO                                                          | ABONO                                                             |
| 10  | b) Registro de materiales y suministros sin almacén<br><br>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<br>Herramientas Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal                             |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|     |                                                                                                                          |                                                                                   |                   | 5.1.2.1.2<br>Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2<br>Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal |
|     |                                                                                                                          |                                                                                   |                   | 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal                                                       |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|     |                                                                                                                          |                                                                                   |                   | 5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal                       |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|     |                                                                                                                          |                                                                                   |                   | 5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal                           |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|     |                                                                                                                          |                                                                                   |                   | 5.1.2.6.2<br>Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal                                      |                                                                     |                                                                |                                                                   |





III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

| No. | CONCEPTO                                                                                          | DOCUMENTO<br>FUENTE                                    | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                          |                                                                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                   |                                                        |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                | PRESUPUESTARIO                                                                                                                           |                                                                            |
|     |                                                                                                   |                                                        |               | CARGO                                                                                                                                                                                                                      | ABONO                                                                                                                                                                                                                                                                          | CARGO                                                                                                                                    | ABONO                                                                      |
| 11  | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de materiales y suministros. | Cuenta por liquidar certificada documento equivalente. | Frecuente     | 5.1.2.7.2<br>Vestuario,<br>Blancos,<br>Prendas de<br>Protección y<br>Artículos<br>Deportivos<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.9.2<br>Herramientas<br>Refacciones y<br>Accesorios<br>Menores<br>Sector<br>Paraestatal |                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal                                                                | 8.2.5.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Devengado<br>Sector<br>Paraestatal |
| 12  | Por el pago de la adquisición de materiales y suministros.                                        | Cheque, ficha de depósito transferencia bancaria.      | Frecuente     | 2.1.1.2.2<br>Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal                                                                                                                                                        | 1.1.1.3.2<br>Bancos/<br>Dependencias Sector Paraestatal                                                                                                                                                                                                                        | 8.2.7.2<br>Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal                                                                              | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal              |
| 13  | Por la devolución de materiales y suministros (antes del pago).                                   | Tarjeta de salida de almacén documento equivalente.    | Eventual      | 2.1.1.2.2<br>Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal                                                                                                                                                        | 5.1.2.1.2<br>Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.2.2<br>Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.3.2<br>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal<br>o<br>8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal             |

ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SECRETARÍA DE EGRESOS  
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
REGISTRADO  
5 - 24  
SAR/SE/DGACYRC



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

| No. | CONCEPTO                                                          | DOCUMENTO FUENTE                                                       | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                               |                                                                            |
|-----|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                   |                                                                        |               | CONTABLE                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESUPUESTARIO                                                                |                                                                            |
|     |                                                                   |                                                                        |               | 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<br>Deudores<br>Diversos por<br>Cobrar a Corto<br>Plazo Sector<br>Paraestatal | 5.1.2.4.2<br>Materiales y<br>Artículos de<br>Construcción y<br>de Reparación<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.5<br>Productos<br>Químicos<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.6.2<br>Combustibles<br>Lubricantes y<br>Aditivos<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.7.2<br>Vestuario,<br>Blancos,<br>Prendas de<br>Protección y<br>Artículos<br>Deportivos<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.9.2<br>Herramientas<br>Refacciones y<br>Accesorios<br>Menores<br>Sector<br>Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Comprometido<br>Sector<br>Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Devengado<br>Sector<br>Paraestatal |
|     |                                                                   |                                                                        |               |                                                                                        | 5.1.2.1.2<br>Materiales de<br>Administración,<br>Emisión de<br>Documentos y<br>Artículos<br>Oficiales<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.2.2<br>Alimentos y<br>Utensilios<br>Sector<br>Paraestatal<br>o                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 8.2.5.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Devengado<br>Sector<br>Paraestatal    | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal  |
|     |                                                                   |                                                                        |               |                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal     | 8.2.7.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Pagado Sector<br>Paraestatal       |

8

1

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

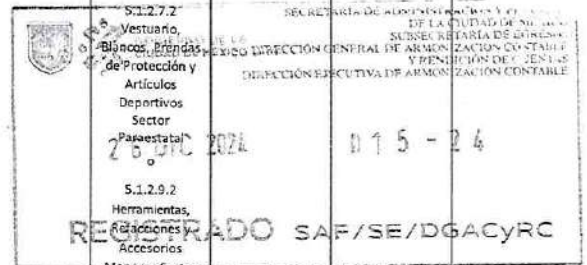
26 DIC 2024 015 - 24

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

| No. | CONCEPTO                                                                                                                  | DOCUMENTO<br>FUENTE                           | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                                               |                                                                |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                           |                                               |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       | PRESUPUESTARIO                                                |                                                                |
|     |                                                                                                                           |                                               |               | CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ABONO | CARGO                                                         | ABONO                                                          |
|     |                                                                                                                           |                                               |               | 5.1.2.3.2<br>Materias Primas<br>y Materiales de<br>Producción y<br>Comercialización<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.4.2<br>Materiales y<br>Artículos de<br>Construcción y<br>de Reparación<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.5.2<br>Productos<br>Químicos,<br>Farmacéuticos y<br>de Laboratorio<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.6.2<br>Combustibles<br>Lubricantes y<br>Aditivos Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.7.2<br>Vestuario,<br>Bijutería, Brindes<br>de Protección y<br>Artículos<br>Deportivos<br>Sector<br>Paraestatal<br>o<br>5.1.2.9.2<br>Herramientas,<br>Relaciones y<br>Accesorios<br>Menores Sector<br>Paraestatal |       |                                                               |                                                                |
| 15  | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de materiales y suministros con nota de crédito. <>> | Cuenta por certificada documento equivalente. | liquidar o    | Frecuente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal |





III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

| No. | CONCEPTO                                                                      | DOCUMENTO<br>FUENTE                                   | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                      |                                                                                        |                                                                      |                                                                           |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                               |                                                       |               | CONTABLE                                                                      |                                                                                        | PRESUPUESTARIO                                                       |                                                                           |
|     |                                                                               |                                                       |               | CARGO                                                                         | ABONO                                                                                  | CARGO                                                                | ABONO                                                                     |
| 16  | Por el pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.  | Nota de crédito.                                      | Frecuente     | 2.1.1.2<br>Proveedores<br>por Pagar a<br>Corto Plazo<br>Sector<br>Paraestatal | 1.1.2.3.2<br>Deudores<br>Diversos por<br>Cobrar a Corto<br>Plazo Sector<br>Paraestatal | 8.2.7.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Pagado Sector<br>Paraestatal | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>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<br>Bancos/<br>Dependencias<br>Sector<br>Paraestatal                 | 1.1.2.3.2<br>Deudores<br>Diversos por<br>Cobrar a Corto<br>Plazo Sector<br>Paraestatal |                                                                      |                                                                           |





III.1.3 SERVICIOS GENERALES

| No. | CONCEPTO                                                 | DOCUMENTO FUENTE               | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|-----|----------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|     |                                                          |                                |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                     | PRESUPUESTARIO                                                 |                                                                   |
|     |                                                          |                                |               | CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ABONO                                                               | CARGO                                                          | ABONO                                                             |
| 1   | Por el devengado de contratación de servicios generales. | Factura documento equivalente. | o Frecuente   | 5.1.3.1.2<br>Servicios Básicos Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.3.2.2<br>Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal<br>5.1.3.3.2<br>Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal<br>5.1.3.4.2<br>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal<br>5.1.3.5.2<br>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal<br>5.1.3.6.2<br>Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2<br>Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal |

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

26 DIC 2024

015-24

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



III.1.3 SERVICIOS GENERALES

|   | CONCEPTO                                                                                     | DOCUMENTO<br>FUENTE                                       | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                        |                                                               |                                                                           |                                                                            |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                              |                                                           |               | CONTABLE                                                                        |                                                               | PRESUPUESTARIO                                                            |                                                                            |
|   |                                                                                              |                                                           |               | CARGO                                                                           | ABONO                                                         | CARGO                                                                     | ABONO                                                                      |
|   |                                                                                              |                                                           |               | 5.1.3.7.2<br>Servicios de<br>Traslado y<br>Viáticos Sector<br>Paraestatal       |                                                               |                                                                           |                                                                            |
|   |                                                                                              |                                                           |               | 5.1.3.8.2<br>Servicios<br>Oficiales<br>Sector<br>Paraestatal                    |                                                               |                                                                           |                                                                            |
| 2 | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de servicios generales. | Cuenta por liquidar certificada o documento equivalente.0 | Frecuente     |                                                                                 |                                                               | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Devengado<br>Sector<br>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<br>Proveedores<br>por Pagar a<br>Corto Plazo<br>Sector<br>Paraestatal | 1.1.1.3.2<br>Bancos/<br>Dependencias<br>Sector<br>Paraestatal | 8.2.7.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Pagado<br>Sector<br>Paraestatal   | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal  |

8





III.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No. | CONCEPTO                                                                                                                           | DOCUMENTO<br>FUENTE                                    | PERIODI-CIDAD | REGISTRO  |                                                                                     |                                                                                  |                                                                |                                                                    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                    |                                                        |               | CONTABLE  |                                                                                     | PRESUPUESTARIO                                                                   |                                                                |                                                                    |
|     |                                                                                                                                    |                                                        |               | CARGO     | ABONO                                                                               | CARGO                                                                            | ABONO                                                          |                                                                    |
| 1   | Por el devengado de transferencias internas y asignaciones al sector público.                                                      | Oficio autorización documento equivalente.             | de o          | Frecuente | 5.2.1.1.2<br>Asignaciones al Sector Público Sector Paraestatal                      | 2.1.1.5.2<br>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometid o 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 documento equivalente. | o             | Frecuente |                                                                                     |                                                                                  | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal     |
| 3   | Por el pago de transferencias internas y asignaciones al sector público.                                                           | Cheques, ficha de depósito transferencia bancaria.     | y/o           | Frecuente | 2.1.1.5.2<br>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal    | 1.1.1.3.2<br>Bancos/ Dependencias Sector Paraestatal                             | 8.2.7.2<br>Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal    | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal      |
| 4   | Por el devengado de transferencias al resto del sector público.                                                                    | Oficio autorización documento equivalente.             | de o          | Frecuente | 5.2.2.2.2<br>Transferencias a Entidades Federativas y Municipios Sector Paraestatal | 2.1.1.5.2<br>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal  |
| 5   | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de las transferencias al resto del sector público.            | Cuenta por liquidar certificada documento equivalente. | o             | Frecuente |                                                                                     |                                                                                  | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal     |
| 6   | Por el pago de las transferencias al resto del sector público.                                                                     | Cheques, ficha de depósito transferencia bancaria.     | y/o           | Frecuente | 2.1.1.5.2<br>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal    | 1.1.1.3.2<br>Bancos/ Dependencias Sector Paraestatal                             | 8.2.7.2<br>Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal    | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal      |
| 7   | Por el devengado de subsidios y subvenciones                                                                                       | Calendario pagos convenio.                             | de del        | Frecuente | 5.2.3.1.2<br>Subsidios Sector Paraestatal                                           | 2.1.1.5.2<br>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal  |

SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
5 - 24  
SAU/DE/DGACyRC



III.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

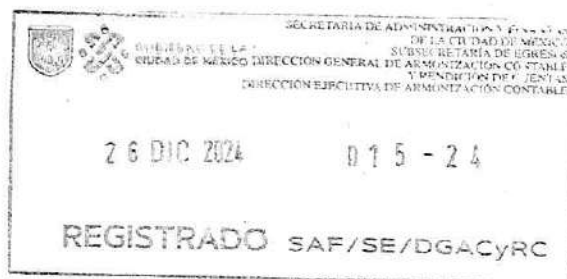
|    | CONCEPTO                                                                                                             | DOCUMENTO<br>FUENTE                                    | PERIODICIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                 |                                                                               |                                                             |                                                                |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|    |                                                                                                                      |                                                        |              | CONTABLE                                                                                                                                                 |                                                                               | PRESUPUESTARIO                                              |                                                                |
|    |                                                                                                                      |                                                        |              | CARGO                                                                                                                                                    | ABONO                                                                         | CARGO                                                       | ABONO                                                          |
| 8  | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de los subsidios y subvenciones. <sup>624</sup> | Cuenta por liquidar certificada documento equivalente. | Frecuente    |                                                                                                                                                          |                                                                               | 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado                       |
| 9  | Por el pago de subsidios y subvenciones. <sup>624</sup>                                                              | Cheque, ficha de depósito y/o transferencia            | 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     |
| 10 | Por el devengado de ayudas sociales. <sup>624</sup>                                                                  | Calendario de pagos convenio.                          | Frecuente    | 5.2.4.1.2 Ayudas Sociales a Personas Sector Paraestatal<br>5.2.4.2.2 Becas 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 |
| 11 | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de ayudas sociales. <sup>624</sup>              | Cuenta por liquidar certificada 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 ayudas sociales. <sup>624</sup>                                                                       | Cheque, 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 Sector Paraestatal                             | 8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal    | 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal     |
| 22 | Por el devengado de donativos.                                                                                       | Oficio de autorización documento equivalente.          | Frecuente    | 5.2.8.1.2 Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro Sector Paraestatal<br>5.2.8.2.2 Donativos a Entidades Federativas y Municipios Sector Paraestatal | 2.1.1.5.2 Transferencias Otorgadas por Paga Sector Paraestatal                | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal |
| 23 | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de donativos.                                   | Cuenta por liquidar certificada documento equivalente. | Frecuente    |                                                                                                                                                          |                                                                               | 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal    |





III.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

| No. | CONCEPTO                     | DOCUMENTO<br>FUENTE                                   | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                         |                                                      |                                                             |                                                               |
|-----|------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
|     |                              |                                                       |               | CONTABLE                                                                         |                                                      | PRESUPUESTARIO                                              |                                                               |
|     |                              |                                                       |               | CARGO                                                                            | ABONO                                                | CARGO                                                       | ABONO                                                         |
| 24  | Por el pago de los donativos | Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria. | Frecuente     | 2.1.1.5.2<br>Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 1.1.1.3.2<br>Bancos/ Dependencias Sector Paraestatal | 8.2.7.2<br>Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal |

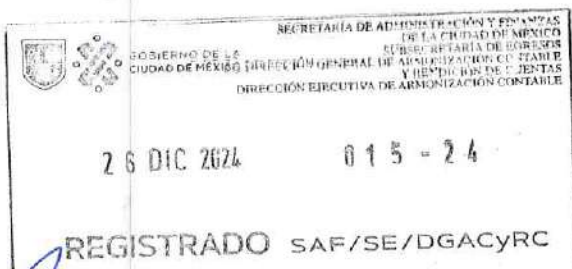




III.1.5 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

| No. | CONCEPTO                                                                                                             | DOCUMENTO FUENTE                                                              | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                   |                                                                                     |                                                             |                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                      |                                                                               |               | CONTABLE                                                                                   |                                                                                     | PRESUPUESTARIO                                              |                                                                |
|     |                                                                                                                      |                                                                               |               | CARGO                                                                                      | ABONO                                                                               | CARGO                                                       | ABONO                                                          |
| 1   | Por el devengado de participaciones. ↔                                                                               | Calendario de pago de convenio o documento equivalente.                       | Frecuente     | 5.3.1.2.2 Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios Sector Paraestatal | 2.1.1.4.2 Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4 .2Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal |
| 2   | Por el devengado de aportaciones. ↔                                                                                  | Calendario de pago de convenio documento equivalente.                         | Frecuente     | 5.3.2.2.2 Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios Sector Paraestatal    | 2.1.1.4.2 Participaciones y Aportaciones 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 |
| 4   | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de participaciones, aportaciones y convenios. ↔ | 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 participaciones, aportaciones y convenios. ↔                                                          | Oficio de autorización, cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria. | Frecuente     | 2.1.1.4.2 Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal        | 1.1.1.3.2 Bancos/ Dependencias Sector Paraestatal                                   | 8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal    | 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal     |

8

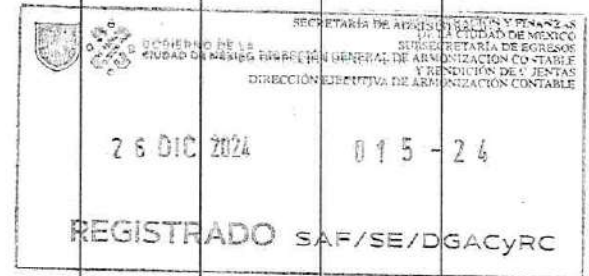


18



V.1.2 DEUDORES DIVERSOS

| No. | CONCEPTO                          | DOCUMENTO<br>FUENTE                                   | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                               |                                                                                        |                |       |
|-----|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |                                   |                                                       |               | CONTABLE                                                                               |                                                                                        | PRESUPUESTARIO |       |
|     |                                   |                                                       |               | CARGO                                                                                  | ABONO                                                                                  | CARGO          | ABONO |
| 1   | Por los deudores diversos.        | Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria. | Frecuente     | 1.1.2.3.2<br>Deudores<br>Diversos por<br>Cobrar a Corto<br>Plazo Sector<br>Paraestatal | 1.1.1.3.2<br>Bancos/<br>Dependencias<br>Sector<br>Paraestatal<br>Sector<br>Paraestatal |                |       |
| 2   | Por el cobro a deudores diversos. | Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria. | Frecuente     | 1.1.1.3.2<br>Bancos/<br>Dependencias<br>Sector<br>Paraestatal<br>Sector<br>Paraestatal | 1.1.2.3.2<br>Deudores<br>Diversos por<br>Cobrar a Corto<br>Plazo Sector<br>Paraestatal |                |       |





| V.1.3 ALMACÉN E INVENTARIOS |                                                                                              |                                                        |              |                                                                                                                 |                                                                                            |                |       |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
| No.                         | CONCEPTO                                                                                     | DOCUMENTO FUENTE                                       | PERIODICIDAD | REGISTRO                                                                                                        |                                                                                            |                |       |
|                             |                                                                                              |                                                        |              | CONTABLE                                                                                                        |                                                                                            | PRESUPUESTARIO |       |
|                             |                                                                                              |                                                        |              | CARGO                                                                                                           | ABONO                                                                                      | CARGO          | ABONO |
| 1                           | De la entrada de Inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción. | Tarjeta de entrada de almacén o documento equivalente. | Frecuente    | 1.1.4.4.2 Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción Sector Paraestatal            | 5.1.2.3.2 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal |                |       |
|                             |                                                                                              |                                                        |              | 1.1.4.4.1.2 Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal |                                                                                            |                |       |
|                             |                                                                                              |                                                        |              | 1.1.4.4.3.2 Productos de Papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal              |                                                                                            |                |       |
|                             |                                                                                              |                                                        |              | 1.1.4.4.4.2 Productos Combustibles, Lubricantes y Aditivos Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal     |                                                                                            |                |       |
|                             |                                                                                              |                                                        |              | 1.1.4.4.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal |                                                                                            |                |       |

2

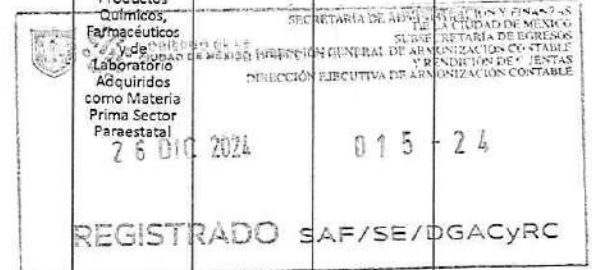
2

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE  
26 DIC 2024  
095-24  
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



V.1.3 ALMACÉN E INVENTARIOS

| No. | CONCEPTO                                                                                                              | DOCUMENTO<br>FUENTE                         | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                           |                                                                                                                    |                |       |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |                                                                                                                       |                                             |               | CONTABLE                                                                           |                                                                                                                    | PRESUPUESTARIO |       |
|     |                                                                                                                       |                                             |               | CARGO                                                                              | ABONO                                                                                                              | CARGO          | ABONO |
| 3   | Por la salida de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción a proceso de elaboración. | Tarjeta de almacén o documento equivalente. | Frecuente     | 1.1.4.3.2<br>Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración Sector Paraestatal | 1.1.4.4.2<br>Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción Sector Paraestatal            |                |       |
|     |                                                                                                                       |                                             |               |                                                                                    | 1.1.4.4.1.2<br>Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal |                |       |
|     |                                                                                                                       |                                             |               |                                                                                    | 1.1.4.4.3.2<br>Productos de Papel, Cartón e Impresos Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal              |                |       |
|     |                                                                                                                       |                                             |               |                                                                                    | 1.1.4.4.4.2<br>Productos Combustibles, Lubricantes y Aditivos Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal     |                |       |
|     |                                                                                                                       |                                             |               |                                                                                    | 1.1.4.4.5.2<br>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Adquiridos como Materia Prima Sector Paraestatal |                |       |





V.1.3 ALMACÉN E INVENTARIOS

| No. | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PERIODO-CIDAD | REGISTRO |                                                                                                                                                |                |       |
|-----|----------|------------------|---------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |          |                  |               | CONTABLE |                                                                                                                                                | PRESUPUESTARIO |       |
|     |          |                  |               | CARGO    | ABONO                                                                                                                                          | CARGO          | ABONO |
|     |          |                  |               |          | 1.1.4.4.6.2<br>Productos<br>Metálicos y a<br>Base de<br>Minerales no<br>Metálicos<br>Adquiridos<br>como Materia<br>Prima Sector<br>Paraestatal |                |       |
|     |          |                  |               |          | 1.1.4.4.7.2<br>Productos de<br>Cuero, Piel,<br>Plástico y Hule<br>Adquiridos<br>como Materia<br>Prima Sector<br>Paraestatal                    |                |       |
|     |          |                  |               |          | 1.1.4.4.9.2<br>Otros<br>Productos y<br>Mercancías<br>Adquiridas<br>como Materia<br>Prima Sector<br>Paraestatal                                 |                |       |



SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
SUBSECRETARÍA DE HACIENDA Y FISCALÍA  
SUBSECRETARÍA DE GASTOS  
CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE

26 DIC 2024

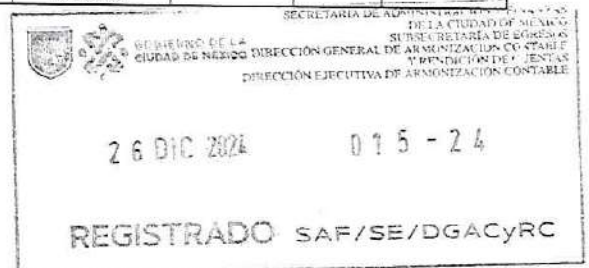
015 - 24

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



V.1.8 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE

| No. | CONCEPTO                                                                          | DOCUMENTO FUENTE                                                                                          | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                      |                                                               |                                                                  |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                   |                                                                                                           |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                      | PRESUPUESTARIO                                                |                                                                  |
|     |                                                                                   |                                                                                                           |               | 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.<br><br>Emisión de medio de pago o boleto de extracción.                | Anual         | 1.1.1.3.2 Bancos/ Dependencias y Otros Sector Paraestatal<br><br>2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 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                                       | Oficio de comprobación de gastos/factura o documento equivalente.                                         | Frecuente     | 5.1.2.1.2.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.3.2 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal | 1.1.1.3.2 Bancos/ Dependencias y Otros Sector Paraestatal<br><br>1.1.2.5.2.2 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal |                                                               |                                                                  |
| 4   | Por la comprobación del fondo rotatorio o revolvente.                             |                                                                                                           | Frecuente     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                      | 8.2.5.2.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal |





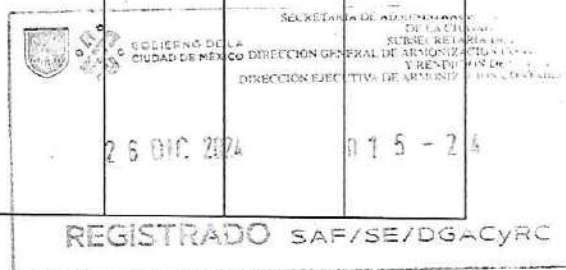
V.1.3 ALMACÉN E INVENTARIOS

|  | CONCEPTO | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                |       |
|--|----------|---------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|-------|
|  |          |                     |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       | PRESUPUESTARIO |       |
|  |          |                     |               | CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ABONO | CARGO          | ABONO |
|  |          |                     |               | 5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes, y Aditivos Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos; Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.9.2 Herramientas Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal |       |                |       |





| V.1.3 ALMACÉN E INVENTARIOS |                                                                                                              |                                                                                                          |               |                                                                                      |                                                                                      |                |       |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
| No.                         | CONCEPTO                                                                                                     | DOCUMENTO<br>FUENTE                                                                                      | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                             |                                                                                      |                |       |
|                             |                                                                                                              |                                                                                                          |               | CONTABLE                                                                             |                                                                                      | PRESUPUESTARIO |       |
|                             |                                                                                                              |                                                                                                          |               | CARGO                                                                                | ABONO                                                                                | CARGO          | ABONO |
| 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<br>Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal | 1.1.1.3.2<br>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<br>Bancos/ Dependencias y Otros Sector Paraestatal                         | 2.1.1.9.2<br>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<br>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal                | 1.1.1.3.2<br>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<br>Bancos/ Dependencias y Otros Sector Paraestatal                         | 1.1.2.5.2<br>Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo Sector Paraestatal |                |       |





V.1.9 OTROS GASTOS

| No. | CONCEPTO                                          | DOCUMENTO<br>FUENTE                               | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                          |                                                                                   |                                                                            |                                                                                |
|-----|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                   |                                                   |               | CONTABLE                                                                          |                                                                                   | PRESUPUESTARIO                                                             |                                                                                |
|     |                                                   |                                                   |               | CARGO                                                                             | ABONO                                                                             | CARGO                                                                      | ABONO                                                                          |
| 1   | Por el devengado por otros gastos.                | Contrato, factura o documento equivalente.        | Frecuente     | 5.5.9.9.2<br>Otros Gastos<br>Varios Sector<br>Paraestatal                         | 2.1.1.9.2<br>Otras Cuentas<br>por Pagar a<br>Corto Plazo<br>Sector<br>Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Devengado<br>Sector<br>Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Comprometid<br>o Sector<br>Paraestatal |
| 2   | Por el pago de otros gastos.                      | Cheque, ficha de depósito transferencia bancaria. | Frecuente     | 2.1.1.9.2<br>Otras Cuentas<br>por Pagar a<br>Corto Plazo<br>Sector<br>Paraestatal | 1.1.1.3.2<br>Bancos/<br>Dependencias<br>y Otros Sector<br>Paraestatal             | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal  | 8.2.5.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Devengado<br>Sector<br>Paraestatal     |
| 3   | Transferencias de fondos entre cuentas bancarias. | Transferencia bancaria.                           | Frecuente     | 1.1.1.3.2<br>Bancos/<br>Dependencias<br>y Otros Sector<br>Paraestatal             | 1.1.1.3.2<br>Bancos/<br>Dependencias<br>y Otros Sector<br>Paraestatal             | 8.2.7.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Pagado Sector<br>Paraestatal       | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal      |

8

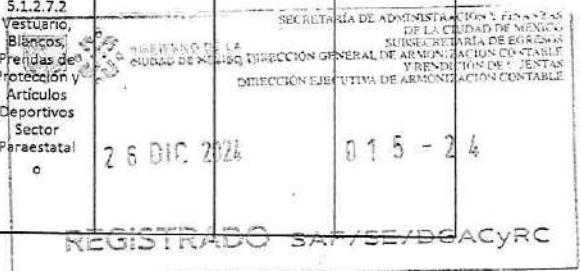
SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE  
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN CONTABLE

26 DIC 2024 015 - 24

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC



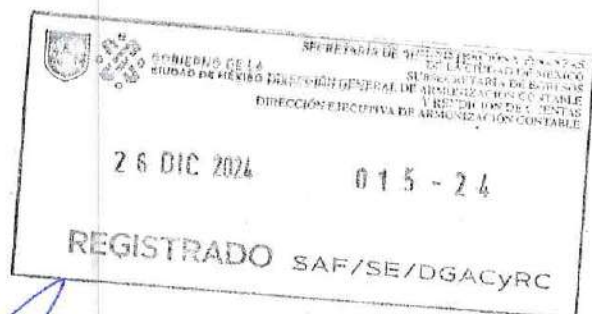
| V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES |                                                        |                                                            |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| No.                           | CONCEPTO                                               | DOCUMENTO FUENTE                                           | PERIODICIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|                               |                                                        |                                                            |              | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                     | PRESUPUESTARIO                                                 |                                                                   |
|                               |                                                        |                                                            |              | CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ABONO                                                               | CARGO                                                          | ABONO                                                             |
| 1                             | B. REGISTRO DE ANTICIPOS CON AFECTACION PRESUPUESTARIA | Recibo oficial, factura, contrato o documento equivalente. | Frecuente    | 5.1.2.1.2<br>Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.2.2<br>Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.3.2<br>Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.4.2<br>Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.5.2<br>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.2.7.2<br>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal<br>o | 2.1.1.2.2<br>Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal |





V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

| No. | CONCEPTO | DOCUMENTO FUENTE | PERIODO-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                       |       |                |       |
|-----|----------|------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|-------|
|     |          |                  |               | CONTABLE                                                                                                                       |       | PRESUPUESTARIO |       |
|     |          |                  |               | CARGO                                                                                                                          | ABONO | CARGO          | ABONO |
|     |          |                  |               | 5.1.2.9.2<br>Herramientas<br>Refacciones y<br>Accesorios<br>Menores<br>Sector<br>Paraestatal<br>o                              |       |                |       |
|     |          |                  |               | 5.1.3.1.2<br>Servicios<br>Básicos<br>Sector<br>Paraestatal<br>o                                                                |       |                |       |
|     |          |                  |               | 5.1.3.2.2<br>Servicios de<br>Arrenda-<br>miento Sector<br>Paraestatal<br>o                                                     |       |                |       |
|     |          |                  |               | 5.1.3.3.2<br>Servicios<br>Profesionales<br>Científicos y<br>Técnicos y<br>Otros<br>Servicios<br>Sector<br>Paraestatal<br>o     |       |                |       |
|     |          |                  |               | 5.1.3.4.2<br>Servicios<br>Financieros,<br>Bancarios y<br>Comerciales<br>Sector<br>Paraestatal<br>o                             |       |                |       |
|     |          |                  |               | 5.1.3.5.2<br>Servicios de<br>Instalación,<br>Reparación,<br>Mantenimien-<br>to y<br>Conservación<br>Sector<br>Paraestatal<br>o |       |                |       |
|     |          |                  |               | 5.1.3.6.2<br>Servicios de<br>Comunicación<br>Social y<br>Publicidad<br>Sector<br>Paraestatal                                   |       |                |       |





V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

| No.                                                                 | CONCEPTO                                                                                                                                                 | DOCUMENTO FUENTE                                         | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                      |                                                                     |                                                                |                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                     |                                                                                                                                                          |                                                          |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                      |                                                                     | PRESUPUESTARIO                                                 |                                                                   |
|                                                                     |                                                                                                                                                          |                                                          |               | CARGO                                                                                                                                                                                                                         | ABONO                                                               | CARGO                                                          | ABONO                                                             |
|                                                                     |                                                                                                                                                          |                                                          |               | 5.1.3.7.2<br>Servicios de Traslado y Viáticos<br>Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.3.8.2<br>Servicios Oficiales<br>Sector Paraestatal<br>o<br>5.1.3.9.2<br>Otros Servicios Generales<br>Sector Paraestatal                       |                                                                     |                                                                |                                                                   |
| 2                                                                   | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios. | Cuenta por liquidar certificada o documento equivalente. | Frecuente     |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                     | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal  | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal    |
| 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<br>Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal                                                                                                                                                           | 1.1.1.3.2<br>Bancos/ Dependencias y Otros Sector Paraestatal        | 8.2.7.2<br>Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal    | 8.2.6.2<br>Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal     |
| NOTA:<br>Los registros 1, 2, 3 se realizan de manera simultánea.    |                                                                                                                                                          |                                                          |               |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                     |                                                                |                                                                   |
| B. REGISTRO DE ANTICIPO A PROVEEDORES CON AFECTACION PRESUPUESTARIA |                                                                                                                                                          |                                                          |               |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                     |                                                                |                                                                   |
| 1                                                                   | Por el devengado de anticipos a proveedores de bienes muebles.                                                                                           | Recibo, factura, contrato o documento equivalente.       | Frecuente     | 1.2.4.1.2<br>Muebles y Equipo de Administración Sector Paraestatal<br><br>1.2.4.1.1.2<br>Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal<br><br>1.2.4.1.2.2<br>Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2<br>Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal | 8.2.4.2<br>Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal |
| Ejemplo: Bienes muebles e intangibles                               |                                                                                                                                                          |                                                          |               |                                                                                                                                                                                                                               |                                                                     |                                                                |                                                                   |

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
ADMINISTRACIÓN CONTABLE  
Y RENDICIÓN DE CUENTAS  
MONITORIZACIÓN CONTABLE

2024

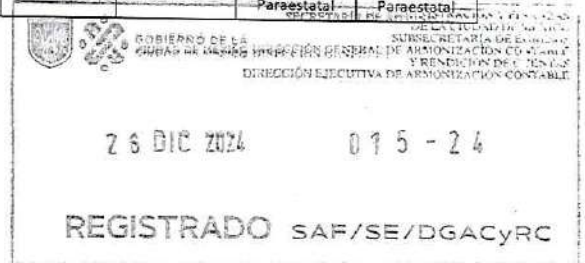
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC





V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

| No. | CONCEPTO                                                                                                                                   | DOCUMENTO FUENTE                                         | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                   |       |                                                                           |                                                                            |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | CONTABLE                                                                                                                   |       | PRESUPUESTARIO                                                            |                                                                            |
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | CARGO                                                                                                                      | ABONO | CARGO                                                                     | ABONO                                                                      |
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | 1.2.4.6.6.2<br>Equipos de<br>Generación<br>Eléctrica,<br>Aparatos y<br>Accesorios<br>Eléctricos<br>Sector<br>Paraestatal o |       |                                                                           |                                                                            |
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | 1.2.4.6.7.2<br>Herramientas<br>y Máquinas-<br>Herramienta<br>Sector<br>Paraestatal o                                       |       |                                                                           |                                                                            |
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | 1.2.4.6.9.2<br>Otros Equipos<br>Sector<br>Paraestatal                                                                      |       |                                                                           |                                                                            |
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | 1.2.5.1.2<br>Software<br>Sector<br>Paraestatal                                                                             |       |                                                                           |                                                                            |
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | 1.2.5.4.2<br>Licencias<br>Sector<br>Paraestatal                                                                            |       |                                                                           |                                                                            |
|     |                                                                                                                                            |                                                          |               | 1.2.5.4.1.2<br>Licencias<br>Informáticas<br>e<br>Intelectuales<br>Sector<br>Paraestatal                                    |       |                                                                           |                                                                            |
| 2   | Por la expedición de la cuenta por liquidar certificada para el pago de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles | Cuenta por liquidar certificada o documento equivalente. | Frecuente     |                                                                                                                            |       | 8.2.6.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Ejercido<br>Sector<br>Paraestatal | 8.2.5.2<br>Presupuesto<br>de Egresos<br>Devengado<br>Sector<br>Paraestatal |





V.2.2 ANTICIPOS A PROVEEDORES

| No.                                                             | CONCEPTO                                                    | DOCUMENTO FUENTE                                      | PERIODICIDAD | REGISTRO                                                         |                                                           |                                                          |                                                            |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                 |                                                             |                                                       |              | CONTABLE                                                         |                                                           | PRESUPUESTARIO                                           |                                                            |
|                                                                 |                                                             |                                                       |              | CARGO                                                            | ABONO                                                     | CARGO                                                    | ABONO                                                      |
| 3                                                               | Por el pago de anticipos a proveedores 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 |
| NOTA:<br>Los registros 1, 2, 3 se realizan de manera simultánea |                                                             |                                                       |              |                                                                  |                                                           |                                                          |                                                            |

2

X





| VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS |                                                                                           |                   |              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                          |                |       |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|-------|
| No.                                             | CONCEPTO                                                                                  | DOCUMENTO FUENTE  | PERIODICIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                          |                |       |
|                                                 |                                                                                           |                   |              | CONTABLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                          | PRESUPUESTARIO |       |
|                                                 |                                                                                           |                   |              | CARGO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ABONO                                                    | CARGO          | ABONO |
| 1                                               | Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos. | Póliza de diario. | Anual        | 4.1.1.1.2<br>Impuestos Sobre los Ingresos Sector Paraestatal<br>4.1.1.2.2<br>Impuestos Sobre el Patrimonio Sector Paraestatal<br>4.1.1.5.2<br>Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Sector Paraestatal<br>4.1.1.6.2<br>Impuestos Ecológicos Sector Paraestatal<br>4.1.1.7.2<br>Accesorios de impuestos Sector Paraestatal<br>4.1.1.8.2<br>Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector Paraestatal<br>4.1.1.9.2<br>Otros Impuestos<br>4.1.2.1.2<br>Aportaciones para Fondos de Vivienda Sector Paraestatal<br>4.1.2.2.2<br>Cuotas para la Seguridad Social Sector Paraestatal<br>4.1.2.3.2<br>Cuotas de Ahorro para el Retiro Sector Paraestatal | 6.1.2<br>Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal |                |       |

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No. | CONCEPTO | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODO-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                                        |       |                |       |
|-----|----------|---------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|-------|
|     |          |                     |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                                        |       | PRESUPUESTARIO |       |
|     |          |                     |               | CARGO                                                                                                                                                                                                           | ABONO | CARGO          | ABONO |
|     |          |                     |               | 4.1.2.4.2<br>Accesorios de<br>Cuotas y<br>Aportaciones de<br>Seguridad Social<br>Sector Paraestatal                                                                                                             |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.2.9.2<br>Otras Cuotas y<br>Aportaciones para<br>la Seguridad Social<br>Sector Paraestatal                                                                                                                   |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.3.2.2<br>Contribuciones de<br>Mejoras no<br>Comprendidas en la<br>Ley de Ingresos<br>Vigente, Causadas en<br>Ejercicios Fiscales<br>Anteriores<br>Pendientes de<br>Liquidación o Pago<br>Sector Paraestatal |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.4.1.2 Derechos<br>por el Uso, Goce,<br>Aprovechamiento<br>o Explotación de<br>Bienes de Dominio<br>Público Sector<br>Paraestatal                                                                            |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.4.3.2 Derechos<br>por Prestación de<br>Servicios Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                      |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.4.4.2<br>Accesorios de<br>Derechos Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                                    |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.4.5.2<br>Derechos no<br>Comprendidos en la<br>Ley de Ingresos<br>Vigente, Causados en<br>Ejercicios Fiscales<br>Anteriores<br>Pendientes de<br>Liquidación o Pago<br>Sector Paraestatal                     |       |                |       |





VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No. | CONCEPTO | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                                                                                         |       |                |       |
|-----|----------|---------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|-------|
|     |          |                     |               | CONTABLE                                                                                                                                                                                         |       | PRESUPUESTARIO |       |
|     |          |                     |               | CARGO                                                                                                                                                                                            | ABONO | CARGO          | ABONO |
|     |          |                     |               | 4.1.4.9.2<br>Otros<br>Derechos<br>Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                          |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.5.1.2<br>Productos<br>Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                                  |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.6.2.2<br>Multas Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                                        |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.6.3.2<br>Indemnizaciones Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                               |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.6.4.2<br>Reintegros<br>Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                                 |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.6.6.2<br>Aprovechamientos no<br>Comprendidos en la Ley de<br>Ingresos Vigente,<br>Causados en Ejercicios<br>Fiscales Anteriores<br>Pendientes de Liquidación o<br>Pago Sector<br>Paraestatal |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.6.8.2<br>Accesorios de Aprovechamientos Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.1.6.9.2<br>Otros Aprovechamientos Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                        |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.2.1.1.2<br>Participaciones Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                               |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.2.1.2.2<br>Aportaciones Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                                  |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.2.1.3.2<br>Convenios Sector<br>Paraestatal                                                                                                                                                     |       |                |       |

26 DIC 2024 015 - 24  
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No. | CONCEPTO | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODO-CIDAD | REGISTRO                                                                                                                    |       |                |       |
|-----|----------|---------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|-------|
|     |          |                     |               | CONTABLE                                                                                                                    |       | PRESUPUESTARIO |       |
|     |          |                     |               | CARGO                                                                                                                       | ABONO | CARGO          | ABONO |
|     |          |                     |               | 4.2.1.4.2<br>Incentivos<br>Derivados de<br>la<br>Colaboración<br>Fiscal Sector<br>Paraestatal                               |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.2.1.5.2<br>Fondos<br>Distintos de<br>Aportaciones<br>Sector<br>Paraestatal                                                |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.2.2.1.2<br>Transferencias y<br>Asignaciones<br>Sector<br>Paraestatal                                                      |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.2.2.3.2<br>Subsidios y<br>Subvenciones<br>Sector<br>Paraestatal                                                           |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.3.1.1.2<br>Intereses<br>Ganados de<br>Títulos, Valores<br>y demás<br>Instrumentos<br>Financieros<br>Sector<br>Paraestatal |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.3.1.9.2<br>Otros Ingresos<br>Financieros<br>Sector<br>Paraestatal                                                         |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.3.9.2.2<br>Bonificaciones y<br>Descuentos<br>Obtenidos<br>Sector<br>Paraestatal                                           |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.3.9.5.2<br>Resultado por<br>Posición<br>Monetaria<br>Sector<br>Paraestatal                                                |       |                |       |
|     |          |                     |               | 4.3.9.6.2<br>Utilidades por<br>Participación<br>Patrimonial<br>Sector<br>Paraestatal                                        |       |                |       |

*[Firma manuscrita]*

*[Firma manuscrita]*





| VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS |                                                                                         |                   |               |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |       |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
| No.                                             | CONCEPTO                                                                                | DOCUMENTO FUENTE  | PERIODO-CIDAD | REGISTRO                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |       |
|                                                 |                                                                                         |                   |               | CONTABLE                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | PRESUPUESTARIO |       |
|                                                 |                                                                                         |                   |               | CARGO                                                              | ABONO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | CARGO          | ABONO |
| 2                                               | Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos. | Póliza de diario. | Anual         | 4.3.9.9.2<br>Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |       |
|                                                 |                                                                                         |                   |               | 6.1.2<br>Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal           | 5.1.1.1.2<br>Remuneración es al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal<br>5.1.1.2.2<br>Remuneración es al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal<br>5.1.1.3.2<br>Remuneración es Adicionales y Especiales Sector Paraestatal<br>5.1.1.4.2<br>Seguridad Social Sector Paraestatal<br>5.1.1.5.2<br>Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal<br>5.1.1.6.2<br>Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector Paraestatal<br>5.1.2.1.2<br>Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal |                |       |

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

26 DIC 2024

015 - 24

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No. | CONCEPTO | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODI-CIDAD | REGISTRO |                                                                                                                       |                |       |
|-----|----------|---------------------|---------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |          |                     |               | CONTABLE |                                                                                                                       | PRESUPUESTARIO |       |
|     |          |                     |               | CARGO    | ABONO                                                                                                                 | CARGO          | ABONO |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.2.2<br>Alimentos y<br>Utensilios<br>Sector<br>Paraestatal                                                       |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.3.2<br>Materias<br>Primas y<br>Materiales de<br>Producción y<br>Comercialización Sector<br>Paraestatal          |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.4.2<br>Materiales y<br>Artículos de<br>Construcción y<br>de Reparación<br>Sector<br>Paraestatal                 |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.5.2<br>Productos<br>Químicos,<br>Farmacéuticos<br>y de<br>Laboratorio<br>Sector<br>Paraestatal                  |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.6.2<br>Combustibles,<br>Lubricantes y<br>Aditivos Sector<br>Paraestatal                                         |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.7.2<br>Vestuario,<br>Blancos,<br>Prendas de<br>Protección y<br>Artículos<br>Deportivos<br>Sector<br>Paraestatal |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.8.2<br>Materiales y<br>Suministros<br>para Seguridad<br>Sector<br>Paraestatal                                   |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.2.9.2<br>Herramientas,<br>Refacciones y<br>Accesorios<br>Menores Sector<br>Paraestatal                            |                |       |

*[Handwritten mark]*

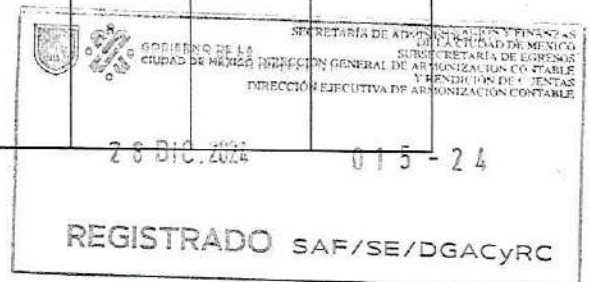
*[Handwritten mark]*





VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No. | CONCEPTO | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODI-CIDAD | REGISTRO |                                                                                         |                |       |
|-----|----------|---------------------|---------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |          |                     |               | CONTABLE |                                                                                         | PRESUPUESTARIO |       |
|     |          |                     |               | CARGO    | ABONO                                                                                   | CARGO          | ABONO |
|     |          |                     |               |          | 5.1.3.1.2<br>Servicios<br>Básicos Sector<br>Paraestatal                                 |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.1.3.2.2<br>Servicios de<br>Arrendamiento<br>Sector<br>Paraestatal                     |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.5.9.4.2<br>Diferencias<br>por Tipo de<br>Cambio<br>Negativas<br>Sector<br>Paraestatal |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.5.9.6.2<br>Resultado por<br>Posición<br>Monetaria<br>Sector<br>Paraestatal            |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.5.9.7.2<br>Pérdidas por<br>Participación<br>Patrimonial<br>Sector<br>Paraestatal      |                |       |
|     |          |                     |               |          | 5.5.9.9.2<br>Otros Gastos<br>Varios Sector<br>Paraestatal                               |                |       |





VIII.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

| No. | CONCEPTO                                            | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                 |                                                          |                |       |
|-----|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |                                                     |                     |               | CONTABLE                                                 |                                                          | PRESUPUESTARIO |       |
|     |                                                     |                     |               | CARGO                                                    | ABONO                                                    | CARGO          | ABONO |
| 3   | Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.    | Póliza de diario.   | Frecuente     | 6.1.2<br>Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal | 6.2.2<br>Ahorro de la gestión Sector Paraestatal         |                |       |
| 4   | Por el desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio. | Póliza de diario.   | Frecuente     | 6.3.2<br>Desahorro de la gestión Sector Paraestatal      | 6.1.2<br>Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal |                |       |

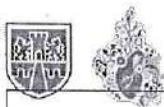




VIII.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

| No. | CONCEPTO                                                           | DOCUMENTO<br>FUENTE | PERIODI-CIDAD | REGISTRO                                                                                    |                                                                                             |                |       |
|-----|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------|
|     |                                                                    |                     |               | CONTABLE                                                                                    |                                                                                             | PRESUPUESTARIO |       |
|     |                                                                    |                     |               | CARGO                                                                                       | ABONO                                                                                       | CARGO          | ABONO |
| 1   | Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión    | Póliza de diario.   |               | 6.2.2<br>Ahorro de la<br>gestión<br>Sector<br>Paraestatal                                   | 3.2.2<br>Patrimonio<br>Generado<br>Sector<br>Paraestatal                                    |                |       |
|     |                                                                    |                     |               |                                                                                             | 3.2.1.2<br>Resultados del<br>Ejercicio:<br>Ahorro /<br>(Desahorro)<br>Sector<br>Paraestatal |                |       |
| 2   | Por el cierre de cuentas Patrimoniales con desahorro en la gestión | Póliza de diario.   |               | 3.2.2<br>Patrimonio<br>Generado<br>Sector<br>Paraestatal                                    | 6.3.2<br>Desahorro de<br>la gestión<br>Sector<br>Paraestatal                                |                |       |
|     |                                                                    |                     |               | 3.2.1.2<br>Resultados<br>del Ejercicio:<br>Ahorro /<br>(Desahorro)<br>Sector<br>Paraestatal |                                                                                             |                |       |





VIII.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

|   | CONCEPTO                                                                                                      | DOCUMENTO FUENTE  | PERIODI-CIDAD | REGISTRO |       |                                                                              |                                                                              |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------|-------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                                                               |                   |               | CONTABLE |       | PRESUPUESTARIO                                                               |                                                                              |
|   |                                                                                                               |                   |               | 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 | 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                      |
| 3 | 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      |
| 4 | 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                          |
| 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 Ejecutar Sector Paraestatal               |
| 6 | Presupuesto de egresos Comprometido no devengado.                                                             | Póliza de diario. | Anual         |          |       | 8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejecutar Sector Paraestatal               | 8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal               |
| 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 Ejecutar 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 Ejecutar 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                  |





VIII.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

| No. | CONCEPTO                                                                   | DOCUMENTO FUENTE  | PERIODI-CIDAD | REGISTRO |       |                                                                                                                    |                                                                                                                                |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|----------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                            |                   |               | CONTABLE |       | PRESUPUESTARIO                                                                                                     |                                                                                                                                |
|     |                                                                            |                   |               | CARGO    | ABONO | CARGO                                                                                                              | ABONO                                                                                                                          |
| 10  | Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero). | Póliza de diario. | Anual         |          |       | 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal<br>8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal | 8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal<br>9.1.2 Superávit Financiero Sector Paraestatal                      |
| 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<br>9.2.2 Déficit Financiero Sector Paraestatal                | 8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal<br>9.3.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal |
| 12  | Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.              | Póliza de diario. | Anual         |          |       | 8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal<br>9.1.2 Superávit Financiero Sector Paraestatal        | 8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal                                                                            |
| 13  | Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.                | Póliza de diario. | Anual         |          |       | 8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal<br>9.2.2 Déficit Financiero Sector Paraestatal          | 8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal                                                                            |

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

26 DIC 2024

015 - 24

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC