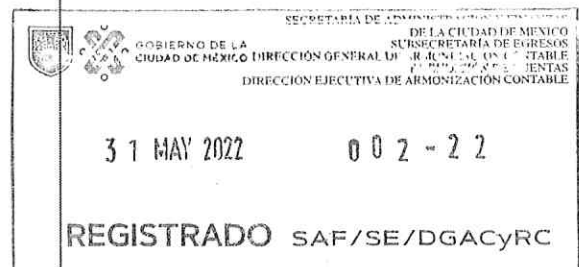




— CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.1.5.1.1.2	ACTIVO	ALMACENES	DEUDORA
CUENTA	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES SECTOR PARAESTATAL		
No	CARGO	No	ABONO
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL REGISTRO DE LOS MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES QUE SEAN UTILIZADOS.
2.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL REGISTRO DE LOS MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES QUE ADQUIERA LA ENTIDAD.	2.-	POR EL REGISTRO DE LAS CANCELACIONES, DEVOLUCIONES Y BAJAS DE LOS MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES, QUE LA ENTIDAD REALICE.
		3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.



SU SALDO REPRESENTA: EL VALOR DE LA EXISTENCIA DE LOS MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES PROPIEDAD DE LA ENTIDAD, QUE REQUIERE PARA LA REALIZACIÓN DE SUS ACTIVIDADES.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE Y TIPO DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.-
SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO DE LOS MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS

L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



— CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.3.1.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	DEUDORA
CUENTA	TERRENOS SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL IMPORTE DE LOS TERRENOS QUE SE DEVUELVAN AL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A SU PRECIO DE ADQUISICIÓN O ADJUDICACIÓN.	
2.-	POR EL COSTO DETERMINADO DE ACUERDO AL VALOR DE ADQUISICIÓN O ADJUDICACIÓN DE LOS TERRENOS DONADOS POR EL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO, PARA CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDAS, ASÍ COMO PROPIEDADES.	2.-	POR EL IMPORTE DE LA VENTA DE TERRENOS A SU PRECIO DE ADQUISICIÓN O ADJUDICACIÓN.	
3.-	POR EL VALOR DE LOS PREDIOS ADQUIRIDOS O ADJUDICADOS POR LA ENTIDAD, TODO CON BASE EN LA ESCRITURA PÚBLICA EMITIDA POR NOTARIO.	3.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
4.-	POR EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	4.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA
DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL VALOR DE LOS TERRENOS Y PREDIOS URBANOS BALDÍOS PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE Y EL TIPO DE TERRENO O PREDIO, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.- SUBSUBCUENTA: INDICA LA UBICACIÓN DEL TERRENO O PREDIO PROPIEDAD DE LA ENTIDAD. CONCEPTO 5800 BIENES INMUEBLES DE ACUERDO AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS

L.E. CANDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.3.3.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	DEUDORA
CUENTA EDIFICIOS NO HABITACIONALES SECTOR PARAESTATAL				
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR	1.-	POR EL IMPORTE DE LOS EDIFICIOS QUE SE DEVUELVAN AL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO, A SU PRECIO DE ADQUISICIÓN O ADJUDICACIÓN.	
2.-	POR EL COSTO DETERMINADO DE ACUERDO AL VALOR DE ADQUISICIÓN O ADJUDICACIÓN DE LOS EDIFICIOS DONADOS POR EL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO.	2.-	POR EL IMPORTE DE LA VENTA DE EDIFICIOS A SU PRECIO DE ADQUISICIÓN O ADJUDICACIÓN.	
3.-	POR EL VALOR DE LOS EDIFICIOS ADQUIRIDOS O ADJUDICADOS POR LA ENTIDAD, TODO CON BASE EN ESCRITURA PÚBLICA EMITIDA POR NOTARIO.	3.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
4.-	POR EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	4.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CONTABLE
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
 31 MAY 2022 002-22
 REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

SU SALDO REPRESENTA: EL VALOR DE LOS EDIFICIOS NO HABITACIONALES PROPIEDAD DE LA ENTIDAD, QUE REQUIERE PARA DESARROLLAR SUS ACTIVIDADES.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE Y EL TIPO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.- SUB-SUBCUENTA: INDICA LA UBICACIÓN DE LOS EDIFICIOS NO HABITACIONALES PROPIEDAD DE LA ENTIDAD, DE ACUERDO AL CLASIFICADOR POR OBJETO DEL GASTO, CONCEPTO 5800 BIENES INMUEBLES.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CANDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.4.1.1.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES MUEBLES	DEUDORA
CUENTA	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN DE LOS MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN, SEAN DADOS DE BAJA, VENDIDOS Y/O SINIESTRADOS.	
2.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA.	2.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
		3.-	POR LA BAJA DE BIENES DERIVADO POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA, DETERIORO, EXTRAVÍO, ROBO, SINIESTRO, ENTRE OTROS.	
		4.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS Y PRESUPUESTO
 DIRECCIÓN GENERAL DE ORGANIZACIÓN, ESTABLECIMIENTOS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL COSTO DE ADQUISICIÓN DE LOS MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.
OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LOS MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE MUEBLE DE OFICINA Y ESTANTERÍA.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

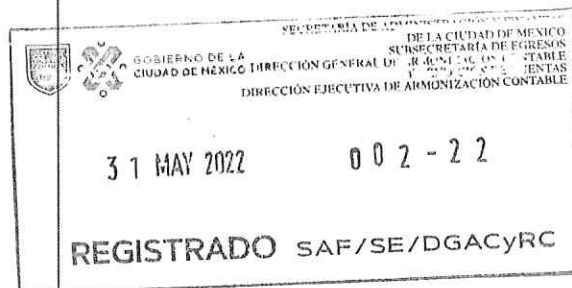
REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.4.1.3.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES MUEBLES	DEUDORA
CUENTA	EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN DEL EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN, SEAN DADOS DE BAJA, VENDIDOS Y/O SINISTRADOS.	
2.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.	2.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	



SU SALDO REPRESENTA: EL COSTO DE ADQUISICIÓN DEL EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.
OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DEL EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.- SUBSUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE EQUIPO.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS

L.E. CÁNDEDO PERCASTEGUI-MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.4.1.9.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES MUEBLES	DEUDORA
CUENTA	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN, SEAN DADOS DE BAJA, VENDIDOS Y/O SINIESTRADOS.	
2.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN.	2.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE MOBILIARIO O EQUIPO.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS

E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.4.3.1.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES MUEBLES	DEUDORA
CUENTA	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN DEL EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN, SEAN DADOS DE BAJA, VENDIDOS Y/O SINIISTRADOS.	
2.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.	2.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
3.-	POR EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DEL EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DEL EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE EQUIPO.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS

L.E. CÁNDIDO PERCÁSTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.4.3.2.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES MUEBLES	DEUDORA
CUENTA	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN, SEAN DADOS DE BAJA, VENDIDOS Y/O SINISTRADOS.	
2.-	POR EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	2.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
3.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.	3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CONTABLE
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DEL INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DEL INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.4.4.1.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES MUEBLES	DEUDORA
CUENTA	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN DE AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN, SEAN DADOS DE BAJA, VENDIDOS Y/O SINIISTRADOS.	
2.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE.	2.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
3.-	POR EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LOS AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.
OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LOS AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE AUTOMÓVIL Y EQUIPO TERRESTRE.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDELO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.4.5.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	BIENES MUEBLES	DEUDORA
CUENTA	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN DE LOS EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN, SEAN DADOS DE BAJA, VENDIDOS Y/O SINIISTRADOS.	
2.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN EQUIPOS DE DEFENSA Y SEGURIDAD.	2.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
3	POR EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO	

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DEL EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD, PROPIEDAD DE LA ENTIDAD.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DEL EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.5.1.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVOS INTANGIBLES	DEUDORA
CUENTA	SOFTWARE SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR EL MONTO DE ADQUISICIÓN, DEL SOFTWARE, QUE CONFORME A ESTE RENGLÓN SEA DADO DE BAJA, VENDIDO Y/O SINIISTRADO.	
2.-	POR EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	2.-	POR EL DECREMENTO DEL VALOR DE LOS BIENES DERIVADO DE LA ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN.	
3.-	DURANTE EL EJERCICIO POR EL COSTO DE LAS ADQUISICIONES QUE SE EFECTÚEN EN SOFTWARE.	3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE PAQUETES Y PROGRAMAS DE INFORMÁTICA ADQUIRIDOS POR LA ENTIDAD PARA SER APLICADOS EN SUS SISTEMAS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS COMPUTARIZADOS.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DEL SOFTWARE DE QUE SE TRATE.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO DEL TIPO DE SOFTWARE.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.6.3.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	ACREEDORA
CUENTA	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR LA BAJA DE LA DEPRECIACIÓN POR VENTA DE BIENES MUEBLES A VALOR EN LIBROS, CON PÉRDIDA O CON UTILIDAD (APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES).	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	
2.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	2.-	POR EL MONTO DETERMINADO DE ACUERDO A LA TASA QUE FUA LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y A LOS LINEAMIENTOS QUE FIJE EL CONAC, POR CONCEPTO DE DEPRECIACIÓN EN CADA PERÍODO DE BIENES MUEBLES TALES COMO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, MUEBLES DE OFICINA, EQUIPOS DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS.	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO, CONTABILIDAD Y ARMONIZACIÓN CONTABLE
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LAS DEPRECIACIONES DE BIENES MUEBLES TALES COMO: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, MUEBLES DE OFICINA, EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN, OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE LA ENTIDAD.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR TIPO DE DEPRECIACIÓN.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGAJANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



— CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.6.5.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	ACREEDORA
CUENTA AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES SECTOR PARAESTATAL				
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR LA BAJA DE LA AMORTIZACIÓN POR VENTA DE ACTIVOS INTANGIBLES A VALOR EN LIBROS, CON PÉRDIDA O CON UTILIDAD (APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	
2.-		2.-	POR EL MONTO DETERMINADO DE ACUERDO A LA TASA QUE FIJA LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y A LOS LINEAMIENTOS QUE FIJE EL CONAC, POR CONCEPTO DE AMORTIZACIÓN EN CADA PERÍODO DE BIENES INTANGIBLES TALES COMO: PAQUETES Y PROGRAMAS DE INFORMÁTICA.	

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTROS Y CONTABILIDAD
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
 31 MAY 2022 002-22
 REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LA AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES DE LA ENTIDAD.
OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES.- **SUB-SUBCUENTA:** INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR TIPO DE AMORTIZACIÓN DEL BIEN INTANGIBLE.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E.CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
1.2.7.9.2	ACTIVO	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVOS DIFERIDOS	DEUDORA
CUENTA	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	1.-	POR LA DEVOLUCIÓN O APLICACIÓN DE LOS DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA POR HABER TERMINADO EL PLAZO DE LOS CONTRATOS O POR LA CANCELACIÓN DE LOS MISMOS.	
2.-	POR LAS CANTIDADES ENTREGADAS EN GUARDA POR LA ENTIDAD, PARA GARANTIZAR EL PAGO DE UN BIEN O SERVICIO.	2.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE PRESUPUESTALIZACIÓN, CONTABLE Y FINANCIERAS
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE OTROS BIENES Y DERECHOS A FAVOR DE LA ENTIDAD CUYO BENEFICIO SE RECIBIRÁ EN UN PERÍODO MENOR A DOCE MESES, NO INCLUIDOS EN LAS CUENTAS ANTERIORES.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE OTROS ACTIVOS DIFERIDOS.- **SUB-SUBCUENTA:** INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE ACTIVO DIFERIDO.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

B. CUENTAS DE PASIVO

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
2.1.1.1.2	PASIVO	PASIVO CIRCULANTE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ACREEDORA
CUENTA	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR LA LIQUIDACIÓN O CANCELACIÓN DE LOS PASIVOS CREADOS POR SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR TALES COMO: SUELDOS, HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS, PENSIONES ALIMENTICIAS, AGUINALDOS, VACACIONES, PRIMA VACACIONAL, LIQUIDACIONES, COMPENSACIONES Y OTROS.	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	
2.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.	2.-	DURANTE EL EJERCICIO, POR LOS PASIVOS QUE SE CREEN POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR TALES COMO: SUELDOS, HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS, PENSIONES ALIMENTICIAS, AGUINALDOS, VACACIONES, PRIMA VACACIONAL, LIQUIDACIONES, COMPENSACIONES Y OTROS.	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS Y OPERACIONES CONTABLES
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
 31 MAY 2022 002-22
 REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LOS ADEUDOS QUE LA ENTIDAD TIENE POR CONCEPTO DE REMUNERACIONES DE SERVICIOS PERSONALES.
ÓBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE LOS PASIVOS QUE SE ADEUDAN POR SERVICIOS PERSONALES.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE PASIVO POR REMUNERACIONES DE SERVICIOS PERSONALES.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
2.1.1.2.2	PASIVO	PASIVO CIRCULANTE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ACREEDORA
CUENTA	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR LA LIQUIDACIÓN DE LOS PASIVOS CREADOS POR CONCEPTO DE COMPRA DE MEDICAMENTOS, ESTUDIOS DE LABORATORIO Y GABINETE, IGUALAS A CLÍNICAS Y HOSPITALES Y DEMÁS SUBROGACIONES.	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	
2.-	POR LAS DEVOLUCIONES DE FACTURAS Y APLICACIONES DE NOTAS DE CRÉDITO DE LOS DIVERSOS PROVEEDORES.	2.-	POR LOS PASIVOS QUE SE CREAN A FAVOR DE LOS DIVERSOS PROVEEDORES POR LOS CONCEPTOS SIGUIENTES: A) COMPRA DE MEDICAMENTOS. B) ESTUDIOS DE LABORATORIO Y GABINETE. C) IGUALAS A CLÍNICAS Y HOSPITALES. D) PAGAS DE DEFUNCIÓN. E) SUBROGACIONES. F) OTROS.	
3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.			

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO Y CONTABILIDAD
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LOS ADEUDOS QUE TIENE LA ENTIDAD CON SUS PROVEEDORES POR LAS OPERACIONES REALIZADAS, CON VENCIMIENTO MENOR O IGUAL A DOCE MESES.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE PROVEEDORES A CORTO PLAZO.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO DE CADA PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
2.1.1.7.2	PASIVO	PASIVO CIRCULANTE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ACREEDORA
CUENTA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL				
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR LA LIQUIDACIÓN DE LOS PASIVOS CREADOS POR LOS IMPUESTOS QUE SON RETENIDOS A TERCEROS Y ENTREGADOS A LAS DIVERSAS DEPENDENCIAS GUBERNAMENTALES.	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	
2.-	POR LAS DEVOLUCIONES EFECTUADAS AL PERSONAL POR IMPUESTOS RETENIDOS DE MÁS.	2.-	POR LOS PASIVOS QUE SE CREAN A FAVOR DE LAS DIVERSAS DEPENDENCIAS GUBERNAMENTALES POR LOS CONCEPTOS SIGUIENTES: CUOTAS DE SEGURIDAD SOCIAL. CUOTAS AL FONDO PARA LA VIVIENDA DEL FOVISSSTE. SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO. RETENCIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR PAGO DE SUELDOS Y HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS IMPUESTO SOBRE NÓMINAS. RETENCIONES DE I.S.R. DE HONORARIOS PROFESIONALES Y POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES.	
3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.			

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES EFECTUADAS POR LA ENTIDAD SOBRE LAS REMUNERACIONES PAGADAS AL PERSONAL, CUYA LIQUIDACIÓN SE PREVÉ REALIZAR EN UN PLAZO MENOR O IGUAL A DOCE MESES.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE LAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO DE CADA RETENCIÓN O CONTRIBUCIÓN POR PAGAR.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
 L.C.P. ROGACIANO JÁVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
 L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
 L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
2.1.1.9.2	PASIVO	PASIVO CIRCULANTE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ACREEDORA
CUENTA	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	POR LA LIQUIDACIÓN DE LOS ADEUDOS A TERCEROS DERIVADO DE LAS OBLIGACIONES CONTRAÍDAS POR LA ENTIDAD POR CONCEPTO DE PENSIONES Y JUBILACIONES, RETROACTIVOS DE PENSIONES Y JUBILACIONES, INDEMNIZACIONES, TRANSFERENCIAS, PAGOS ÚNICOS POR DEFUNCIÓN, GRATIFICACIONES EXTRAORDINARIAS PAGADAS POR ÚNICA VEZ, REEMBOLSO DE GASTOS MÉDICOS Y OTROS.	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR.	
2.-	POR LA CANCELACIÓN DE LAS PROVISIONES REALIZADAS DURANTE EL EJERCICIO.	2.-	POR LOS PASIVOS QUE SE CREAN A FAVOR DE TERCEROS NO INCLUIDOS EN LAS CUENTAS ANTERIORES TALES COMO: PENSIONES Y JUBILACIONES, PAGOS RETROACTIVOS DE PENSIONES Y JUBILACIONES, INDEMNIZACIONES, TRANSFERENCIAS, PAGOS ÚNICOS POR DEFUNCIÓN, AYUDA DE GASTOS FUNERARIOS, GRATIFICACIONES EXTRAORDINARIAS PAGADAS POR ÚNICA VEZ, REEMBOLSO DE GASTOS MÉDICOS, OTROS.	
3.-	POR EL ASIENTO DE CIERRE DEL EJERCICIO, POR EL SALDO QUE SE TENGA AL CONCLUIR EL EJERCICIO.			

SECRETARÍA DE ECONOMÍA
 GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO, CONTABILIDAD Y FINANZAS
 DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LOS ADEUDOS QUE TIENE LA ENTIDAD NO INCLUIDOS EN LAS CUENTAS ANTERIORES Y QUE DEBERÁN SER PAGADOS EN UN PLAZO MENOR O IGUAL A DOCE MESES.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- SUB-SUBCUENTA: INDICA EL NOMBRE ESPECÍFICO POR CADA TIPO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO

L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS

L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
2.1.7.1.2	PASIVO	PASIVO CIRCULANTE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ACREEDORA
CUENTA PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL				
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL SALDO ACREEDOR DE ESTA CUENTA. De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC.	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR. De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC.	

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LAS OBLIGACIONES A CARGO DEL ENTE PÚBLICO, ORIGINADAS POR CONTINGENCIAS DE DEMANDAS Y JUICIOS, CUYA EXACTITUD DEL VALOR DEPENDE DE UN HECHO FUTURO Y ESTAS OBLIGACIONES DEBEN SER JUSTIFICABLES Y SU MEDICIÓN MONETARIA DEBE SER CONFIABLE, EN UN PLAZO MENOR O IGUAL A DOCE MESES. DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS QUE EMITA EL CONAC.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.E. CÁNDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.A. LORENZO RICHARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
2.1.7.2.2	PASIVO	PASIVO CIRCULANTE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ACREEDORA
CUENTA	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL SALDO ACREEDOR DE ESTA CUENTA. De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC.	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR. De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC.	

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO, CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LAS OBLIGACIONES A CARGO DEL ENTE PÚBLICO, ORIGINADAS POR CONTINGENCIAS, CUYA EXACTITUD DEL VALOR DEPENDE DE UN HECHO FUTURO; ESTAS OBLIGACIONES DEBEN SER JUSTIFICABLES Y SU MEDICIÓN MONETARIA DEBE SER CONFIABLE, EN UN PLAZO MENOR O IGUAL A DOCE MESES. DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS QUE EMITA EL CONAC.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.E. CÁNDDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN



CAPÍTULO IV. INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

NUMERO	GENERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
2.1.7.9.2	PASIVO	PASIVO CIRCULANTE	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ACREEDORA
CUENTA	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL			
No	CARGO	No	ABONO	
1.-	AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL SALDO ACREEDOR DE ESTA CUENTA. De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC.	1.-	POR EL ASIENTO DE APERTURA AL INICIO DEL EJERCICIO, POR EL SALDO PROVENIENTE DEL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR. De acuerdo a los Lineamientos que emita el CONAC.	

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

31 MAY 2022 002-22

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

SU SALDO REPRESENTA: EL MONTO DE LAS OBLIGACIONES A CARGO DEL ENTE PÚBLICO, ORIGINADAS EN CIRCUNSTANCIAS CIERTAS, CUYA EXACTITUD DEL VALOR DEPENDE DE UN HECHO FUTURO; ESTAS OBLIGACIONES DEBEN SER JUSTIFICABLES Y SU MEDICIÓN MONETARIA DEBE SER CONFIABLE, EN UN PLAZO MENOR O IGUAL A DOCE MESES, NO INCLUIDAS EN LAS CUENTAS ANTERIORES. DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS QUE EMITA EL CONAC.

OBSERVACIONES.- SUB-CUENTA: INDICA EL NOMBRE DE LA CUENTA DE OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO.

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.E. CÁNDDIDO PERCASTEGUI MENDOZA

AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN