CAPÍTULO VI. GUÍAS CONTABILIZADORAS

CONTENIDO

I. ASIENTO DE APERTURA.
II. OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS
III. OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DEL DECRETO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
III.1.1 SERVICIOS PERSONALES
III.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS
III.1.3 SERVICIOS GENERALES
IV.1.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
IV.1 DEUDORES DIVERSOS
IV.2 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE
IV.3 OTROS GASTOS
IV.4 INVERSIONES
V.2 REGISTRO DE JUICIOS
VI.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS
VI.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES
VI.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007 - 24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

I. ASIENTO DE APERTURA

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

II OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS

II.1 REGISTRO PRESUPUESTARIO DE LA LEY DE INGRESOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Ley de ingresos estimada	Ley de Ingresos Aprobada	Anual			8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
2	Modificaciones positivas a la Ley de Ingresos.	Modificación de la Ley de Ingresos.	Eventual			8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
3	Modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.	Modificación de la Ley de Ingresos.	Eventual			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
4	Ingresos devengados	Documento emitido por autoridad competente.	Frecuente			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
DU7-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

5	Ingresos recaudados.	Formato de pago autorizado, recibo oficial y/o estados de cuenta bancario.	Frecuente			8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal

II.2 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el presupuesto de Egresos aprobado	Presupuesto de egresos aprobado	Anual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
2	Por las ampliaciones / adiciones liquidas al Presupuesto aprobado.	Oficio de adecuación presupuestaria	Eventual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.3.2 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
3	Por las reducciones liquidas al Presupuesto Aprobado	Oficio de adecuación presupuestaria	Eventual			8.2.3.2 Modificaciones Al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
4	Por las ampliaciones /adiciones compensadas al Presupuesto aprobado	Oficio de Adecuación presupuestaria.	Eventual			8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal	8.2.3.2 Modificaciones Al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
5	Por las reducciones compensadas al Presupuesto aprobado	Oficio de adecuación presupuestaria	Eventual			8.2.3.2 Modificaciones Al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Central	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
6	Por el presupuesto comprometido.	Contrato, pedido o documento equivalente	Frecuente			8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
7	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado	Contrato, factura, recibos, 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	documento de pago o equivalente	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
TESORERÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
07 AGO 2024
007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyR

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

							Sector Paraestatal
9	Por el presupuesto pagado.	Documento de pago emitido por la Tesorería correspondiente (cheque, transferencias bancarias, efectivo)	Frecuente			8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

II.3 REGISTRO DEL INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado al realizarse la venta de bienes y prestación de servicios, incluye Impuesto al Valor Agregado.	Contrato de compra-venta, comprobante fiscal o documento equivalente.	Frecuente	1.1.2.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal	4.1.7.3.2 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros Sector paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar sector paraestatal	8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada sector paraestatal

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

III.1 SERVICIOS PERSONALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones).	Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente	Frecuente	5.1.1.1.2 Remuneraciones Al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal O 5.1.1.2.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	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 Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal

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

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO

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

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				Sector Paraestatal O 5.1.1.3.2 Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector Paraestatal O 5.1.1.6.2 Pago de Estímulos a Servidores Público Sector Paraestatal			
2	Por la expedición del Memorándum de solicitud para el pago de servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones)	Memorándum de solicitud con los resúmenes de nómina del pago total, resúmenes de pagos por transferencia electrónica y resumen de pagos con cheque	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).	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	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

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE NORMATIVIDAD CONTABLE
08 AGO 2024 007 - 24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por la expedición del oficio de solicitud para el pago de cuotas y aportaciones patronales, retenciones a terceros, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral	Oficio de Solicitud de pago con los papeles de trabajo de determinación de montos de contribuciones a pagar	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	Frecuente	2.1.1.1.2 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Central O 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

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

III.2 MATERIALES Y SUMINISTROS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado por adquisición de materiales y suministros. (esta repetido)	Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente	Frecuente		2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
2	Por el oficio de solicitud para el pago de la adquisición de materiales y suministros	Oficio de solicitud para el pago de la adquisición de materiales y suministros	Frecuente				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		1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros 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		1.1.5.1.1.2 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal		8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
5	Por la expedición del oficio de solicitud para el pago de la adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.	Oficio de solicitud para el pago de la adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.	Eventual			8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
6	Por el pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.	Nota de crédito	Eventual		1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
7	Por el cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago)	Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.	Eventual		1.1.2.3.2 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
8	Por el consumo de materiales y suministros por el Sector Paraestatal	Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente	Frecuente		1.1.5.1.1.2 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal		
9	Por el devengado por adquisición de materiales y suministros.	Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente	Frecuente	1.1.5.1.1.2 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal 2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal 2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal 2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	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

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007 - 24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				Sector Paraestatal 1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal 5.1.2.1.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Central O 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal O 5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal O 5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal O 5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal O 5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal O			

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal O 5.1.2.9.2 Herramientas Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal 5.1.2.1.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal O 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Central O 5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal O 5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal O 5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal O 5.1.2.7.2			

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal O 5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal O 5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal			
10	Por la expedición de oficio de solicitud de pago por adquisición de materiales y suministros.	oficio de solicitud de pago por adquisición de materiales y suministros	Frecuente			8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
11	Por el pago de la adquisición de materiales y suministros.	Cheque, ficha de depósito o transferencia electrónica	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

III.3 SERVICIOS GENERALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1		Factura o documento equivalente	Frecuente	5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal O 5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal O 5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros	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

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

				Servicios Sector Paraestatal O 5.1.3.4.2 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal O 5.1.3.5.2 Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal O 5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal O 5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal O 5.1.3.8.2 Servicios Oficiales Sector Paraestatal O 5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal			
2	Por la Expedición del oficio de solicitud de pago por la contratación de servicios generales	Oficio de solicitud de pago por la contratación de servicios generales	Frecuente	2.1.1.2.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal
3	Por el pago de la contratación de servicios generales	Cheque, ficha de depósito o transferencia electrónica	Frecuente		1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

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

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE

28 AGO 2024 007 - 24

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

III.4 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado de ayudas sociales	Calendario de pagos del convenio	Frecuente	5.2.4.1.2 Ayudas Sociales a personas Sector Paraestatal O 5.2.4.2.2 Becas Sector Paraestatal O 5.2.4.3.2 Ayudas Sociales a Instituciones Sector Paraestatal	2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
2	Por la expedición del oficio de solicitud de ayudas sociales a personas	Oficio de solicitud de pago	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 ayudas sociales	Cheque, ficha de depósito o transferencia electrónica	Frecuente	2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
4	Por el devengado de pensiones, jubilaciones y otras ayudas	Oficio de solicitud de suficiencia presupuestal para realizar el pago	Frecuente	5.2.5.1.2 Pensiones Sector Paraestatal O 5.2.5.2.2 Jubilaciones Sector Paraestatal O 5.2.5.9.2 Otras Pensiones y Jubilaciones Sector Paraestatal	2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
5	Por la expedición del oficio de solicitud para el pago de pensiones, jubilaciones otras ayudas	Oficio de solicitud de pago	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 pensiones, jubilaciones y otras ayudas	Cheque, ficha de depósito o transferencia electrónica	Frecuente	2.1.1.9.2 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos pagado Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

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

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO

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

IV OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS NO RELACIONADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

IV.1 DEUDORES DIVERSOS

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

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
06 AGO 2024
007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

IV.2 FONDO ROTATORIO O REVOLVENTE

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por la entrega de recursos para la constitución del fondo rotatorio o revolvente	Oficio de autorización de fondo rotatorio	Anual	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
2	Por el ingreso del fondo rotatorio o revolvente	Oficio validado o estado de cuenta	Anual	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal		
3	Por la comprobación del fondo rotatorio o revolvente	Oficio de comprobación de gastos y facturas	Frecuente	5.1.2.1.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal O 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal O 5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y	.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal 8.2.7.2	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal 8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
				de Reparación Sector Paraestatal O 5.1.2.5.2 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal O 5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal O 5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal O 5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal O 5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal O 5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal O 5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal		Presupuesto de Egresos pagado Sector Paraestatal	Sector Paraestatal
4	Por la reposición del fondo rotatorio o revolvente	Oficio de solicitud de reposición de fondo rotatorio o revolvente	Frecuente	1.1.1.1.2 Efectivo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal		

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
007 - 2.4
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

IV.3 OTROS GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el devengado por otros gastos y pérdidas extraordinarias	Oficio de autorización, Contrato, factura o documento equivalente en su caso	Frecuente	5.5.1.5.2 Depreciación de Bienes Muebles Sector Paraestatal O 5.5.1.7.2 Amortización de Activos Intangibles O 5.5.2.1.2 Provisiones de Pasivos a Corto Plazo Sector Paraestatal O 5.5.3.5.2 Disminución de Almacén de Materiales y Suministro de Consumo Sector Paraestatal O 5.5.9.1.2 Gastos de Ejercicios Anteriores Sector Paraestatal	1.2.6.3.2 Depreciación de Bienes Muebles Sector Paraestatal O 1.2.6.5.2 Amortización Acumulada de Activos Intangibles Sector Paraestatal O 1.1.5.1.1.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal O 2.1.1.9.2 Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal	8.2.4.2 Presupuesto de Egresos Comprometido Sector Paraestatal
2	Por el pago y/o aplicación de otros gastos	Oficio de autorización, Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria en su caso	Frecuente	2.1.1.9.2 Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal 8.2.7.2 Presupuesto de Egresos pagado Sector Paraestatal	8.2.5.2 Presupuesto de Egresos Devengado Sector Paraestatal 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ... DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ... SUBSECRETARÍA DE EGRESOS ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007 - 24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

IV.4 INVERSIONES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por la compra de inversiones financieras	Estado de cuenta y/o transferencia bancaria	Frecuente	1.1.2.1.2 Inversiones Financieras de Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal		
2	Por el cobro de las inversiones financieras y sus intereses	Estado de cuenta y/o transferencia bancaria	Frecuente	1.1.1.3.2 Bancos Dependencias y Otros Sector Paraestatal	1.1.2.1.2 Inversiones Financieras de Corto Plazo Sector Paraestatal Y 4.3.1.1.2 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros Sector Paraestatal		

V CUENTAS DE ORDEN

V.1 JUICIOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por los juicios en contra del Organismo, en proceso	Informe del jurídico	Frecuente	7.4.1.2 Demandas Judicial en Proceso de Resolución Sector Paraestatal	7.4.2.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial Sector Paraestatal		
2	Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales	Informe del jurídico	Frecuente	7.4.2.2 Resolución de Demandas en Proceso Judicial Sector Paraestatal	7.4.1.2 Demandas Judicial en Proceso de Resolución Sector Paraestatal		

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE PROGRESO SOCIAL Y ECONOMÍA DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007 - 24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

VI OPERACIONES DE CIERRE DEL EJERCICIO PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIAS

VI.1.1 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el cierre de cuentas de ingresos	Póliza de Diario	Anual	4.1.2.9.2 Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social Sector Paraestatal 4.2.1.2.2 Aportaciones Sector Paraestatal 4.3.1.1.2 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros Sector Paraestatal 4.3.1.9.2 Otros Ingresos Financieros Sector Paraestatal 4.3.4.1.2 Disminución del Exceso de Provisiones Sector Paraestatal 4.3.9.1.2 Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores Sector Paraestatal			
2	Por el cierre de cuentas de gasto	Póliza de Diario	Anual	4.3.9.9.2 Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector Paraestatal 6.1.2 Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal	6.1.2 Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal 5.1.1.1.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector Paraestatal		

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
007 - 24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
					5.1.1.2.2 Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector Paraestatal 5.1.1.2.2 Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector Paraestatal 5.1.1.4.2 Seguridad Social Sector Paraestatal 5.1.1.5.2 Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector Paraestatal 5.1.1.6.2 Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector Paraestatal 5.1.2.1.2 Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal 5.1.2.2.2 Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal 5.1.2.3.2 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización Sector Paraestatal 5.1.2.4.2 Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal 5.1.2.5.2		

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
					Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector Paraestatal 5.1.2.6.2 Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal 5.1.2.7.2 Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector Paraestatal 5.1.2.8.2 Materiales y Suministros para Seguridad Sector Paraestatal 5.1.2.9.2 Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector Paraestatal 5.1.3.1.2 Servicios Básicos Sector Paraestatal 5.1.3.2.2 Servicios de Arrendamiento Sector Paraestatal 5.1.3.3.2 Servicios Profesionales, científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector Paraestatal 5.1.3.4.2 Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector Paraestatal 5.1.3.5.2		

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
					Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal 5.1.3.6.2 Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal 5.1.3.7.2 Servicios de Traslado y Viáticos Sector Paraestatal 5.1.3.8.2 Servicios Oficiales Sector Paraestatal 5.1.3.9.2 Otros Servicios Generales Sector Paraestatal 5.2.4.1.2 Ayudas Sociales a Personas Sector Paraestatal 5.2.4.2.2 Becas Sector Paraestatal 5.2.4.3.2 Ayudas Sociales a Instituciones Sector Paraestatal 5.2.5.1.2 Pensiones Sector Paraestatal 5.2.5.2.2 Jubilaciones Sector Paraestatal 5.2.5.9.2 Otras Pensiones y Jubilaciones Sector Paraestatal 5.5.1.5.2 Depreciación de Bienes Muebles Sector Paraestatal		

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
					5.5.1.7.2 Amortización de Activos Intangibles 5.5.2.1.2 Provisiones de Pasivos a Corto Plazo Sector Paraestatal 5.5.3.5.2 Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector Paraestatal 5.5.9.1.2 Gastos de Ejercicios Anteriores Sector Paraestatal 6.2.2 Ahorro de la Gestión Sector Paraestatal 6.1.2 Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal		
3	Por el ahorro en la Hacienda Pública / Patrimonio	Póliza de Diario	Anual	6.1.2 Resumen de Ingresos y Gastos Sector Paraestatal			
4	Por el desahorro en la Hacienda Pública / Patrimonio	Póliza de Diario	Anual	6.3.2 Desahorro de la Gestión Sector Paraestatal			

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

VI.1.2 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión	Póliza de Diario	Anual	6.2.2 Ahorro de la Gestión Sector Paraestatal	3.2.1.2 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Sector Paraestatal		

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN

2	Por el cierre de cuentas Patrimoniales con desahorro en la gestión	Póliza de Diario	Anual	3.2.1.2 Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Sector Paraestatal	6.3.2 Desahorro de la Gestión Sector Paraestatal		

VI.1.3 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO			
				CONTABLE		PRESUPUESTAL	
				CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1	Ley de Ingresos devengada no recaudada	Póliza de Diario	Anual			8.1.4.2 Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
2	Ley de Ingresos por Ejecutar no devengada	Póliza de Diario	Anual			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
3	Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos	Póliza de Diario	Anual			8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal	8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal
4	Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la Ley de Ingresos	Póliza de Diario	Anual			8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal	8.1.3.2 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal
5	Presupuesto de egresos por ejercer no Comprometido	Póliza de Diario	Anual			8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal
6	Presupuesto de egresos Comprometido no Devengado	Póliza de Diario				8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer 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 Ejercer Sector Paraestatal	8.2.3.2 Modificaciones Al Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal
8	Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al Presupuesto aprobado	Póliza de Diario	Anual			8.2.3.2 Modificaciones Al Presupuesto de Egresos Aprobado	8.2.2.2 Presupuesto de Egresos por Ejercer Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

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

REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO

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

						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 8.2.6.2 Presupuesto de Egresos Ejercido Sector Paraestatal
10	Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero)	Póliza de Diario	Anual			8.1.5.2 Ley de Ingresos Recaudada Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal 9.1.2 Superávit Financiero Sector Paraestatal 9.3.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal
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 9.2.2 Déficit Financiero Sector Paraestatal	8.2.7.2 Presupuesto de Egresos Pagado Sector Paraestatal 9.3.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores Sector Paraestatal
12	Cierre del Ejercicio con Superávit	Póliza de Diario	Anual			8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal 9.1.2 Superávit Financiero Sector Paraestatal	8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024
007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

13	Cierre del Ejercicio con Déficit	Póliza de Diario	Anual			8.2.1.2 Presupuesto de Egresos Aprobado Sector Paraestatal	8.1.1.2 Ley de Ingresos Estimada Sector Paraestatal 9.2.2 Déficit Financiero Sector Paraestatal

GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE Y RENDICIÓN DE CUENTAS
DIRECCIÓN EJECUTIVA DE ARMONIZACIÓN CONTABLE
08 AGO 2024 007-24
REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ: J.U.D. DE CONTABILIDAD Y REGISTRO	REVISÓ: SUBDIRECTOR DE FINANZAS	AUTORIZÓ: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
L.C.P. ROGACIANO JAVIER VENTURA	L.E. CECILIA AGUIRRE MORENO	L.A. LORENZO RICARDO JUÁREZ CALDERÓN