



CIUDAD DE MÉXICO
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES
DIRECCIÓN GENERAL
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

B.2.5 Pantalla Presupuesto de Egresos Ejercido

CONTPAQi® Contabilidad - INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DF - SUPERVISOR

Empresa Pólizas Reportes Catálogo Activos fijos Configuración Control de IVA Cierre Ayuda

Personalizar listado Guardar filtros Actualizar Generar reporte Bajar listado Ayuda Cerrar

Período: Diciembre Ejercicio: 2025

General

Buscar:

☒ Listado Predeterminado

Fecha	Tipo	Número	Concepto	Cargos	Abonos
30/12/2025	Egresos	377	PAGO DE CUOTAS Y APORTACIONES OBRERO PATRONALES DIFERENCIAS IN...	4,182.56	4,182.56
30/12/2025	Diario	271	DEVENGADO APORTACIONES PATRONALES Y OBLIGACIONES DERIVADAS D R...	141,737.46	141,737.46
30/12/2025	Egresos	376	REGISTRO DE COMISIONES NOMINA	127.60	127.60
30/12/2025	Egresos	375	REGISTRO DEL PAGO DE LA NOMINA INCREMENTO RETROACTIVO	846,598.69	846,598.69
30/12/2025	Diario	270	PROVISION NOMINA INCREMENTO RETROACTIVO	950,145.15	950,145.15
30/12/2025	Egresos	374	PAGO SERVICIO DE SASMEX Y RACMEX F-1951	15,086,213.80	15,086,213.80
30/12/2025	Diario	269	TRASPASO ENTRE CUENTAS BANCARIAS INCREMENTO RETROACTIVO	669,641.18	669,641.18
30/12/2025	Ingresos	227	REGISTRO DE CLC 100192 NOMINA FINIQUITOS	142,978.32	142,978.32
30/12/2025	Ingresos	226	REGISTRO DE CLC 100191 NOMINA INCREMENTO RETROACTIVO	1,339,282.36	1,339,282.36
30/12/2025	Ingresos	225	REGISTRO DE CLC 100190 HONORARIOS ASIMILADOS PAGO UNICO	1,506,024.42	1,506,024.42
30/12/2025	Ingresos	224	DEVOLUCION PARTE PROPORCIONAL PAGO UNICO PAGO QUE NO CORRESP...	-33,364.14	-33,364.14
30/12/2025	Ingresos	223	DEVOLUCION PARTE PROPORCIONAL AGUINALDO PAGO QUE NO CORRESP...	-15,800.49	-15,800.49
30/12/2025	Ingresos	222	DEVOLUCION PARTE PROPORCIONAL NOMINA ZONA DE DIC PAGO QUE NO C...	-48,215.74	-48,215.74
29/12/2025	Egresos	373	PAGO ARRENDAMIENTO INMUEBLE OCTUBRE Y NOVIEMBRE	1,606,506.46	1,606,506.46
29/12/2025	Egresos	372	PAGO ESTUDIOS Y PROYECTOS GRUPO CAIR C09 F826	6,275,045.80	6,275,045.80
29/12/2025	Egresos	371	PAGO ESTUDIOS Y PROYECTOS GRUPO CAIR C17 F830	4,031,387.80	4,031,387.80
29/12/2025	Egresos	370	PAGO SEGURO DE ALTA OCTAVIO Y DIC	30,874.38	30,874.38

213 Registros | Botón Derecho | Menú de Opciones | <F11> Ir a detalles relacionados

Anterior Página: 1/1 Siguiente

Nuevo <Ins> Modificar <Enter> Borrar <Supr>

CONTPAQi® Contabilidad - INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DF - SUPERVISOR

Empresa Pólizas Reportes Catálogo Activos fijos Configuración Control de IVA Cierre Ayuda

Personalizar listado Guardar Nuevo Borrar Restablecer Copiar Imprimir Guardar como Prepóliza Ejecutar Prepóliza ADD Pago Comprobantes Ayuda Cerrar

Período: Diciembre

General

Buscar:

☒ Listado Predeterminado

☒ Insertar Agregar movimiento | <Enter> Modificar movimiento | <Supr> Eliminar movimiento.

Sistema Origen: CONTPAQi® Contabilidad

Diario de pólizas: F3

☐ Póliza de Ajuste ☐ Sin Afectar

fecha:	Tipo:	Número:	Concepto:
30/12/2025	F3 Egresos	374	F3 PAGO SERVICIO DE SASMEX Y RACMEX F-1951

NO.	CUENTA	NOMBRE	CARGO	ABONO	REFERENCIA	CONCEPTO	DIARIO
1	2-1-1-2-2-1-015	CIRES	\$ 5,028,736.00	\$ 0.00	TRANSFERENCIA BANC.	CIRES	34
2	1-1-1-3-2-1-003	GASTO 215	\$ 0.00	\$ 5,028,736.00	TRANSFERENCIA BANC.	CIRES	
3	8-2-7-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMUNICACI...	\$ 5,028,736.00	\$ 0.00	TRANSFERENCIA ELE...	CIRES	
4	8-2-6-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMUNICACI...	\$ 0.00	\$ 5,028,736.00	TRANSFERENCIA ELE...	CIRES	
5	8-2-6-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMUNICACI...	\$ 5,028,736.00	\$ 0.00	TRANSFERENCIA ELE...	CIRES	
6	8-2-5-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMUNICACI...	\$ 0.00	\$ 5,028,736.00	TRANSFERENCIA ELE...	CIRES	
7	1-1-2-3-2-2-001	BANORTE (COMISIONES)	\$ 5.80	\$ 0.00	TRANSFERENCIA ELE...	CIRES	
8	1-1-1-3-2-1-003	GASTO 215	\$ 0.00	\$ 5.80	TRANSFERENCIA ELE...	CIRES	41

Cifra de Control: 0 Sumas iguales: \$ 15,086,213.80 \$ 15,086,213.80

<Insert> Agregar Movimiento <Enter> Modificar Movimiento <Supr> Eliminar Movimiento <Ctrl+M o Botón derecho> Menú de Opciones Póliza Impresa * Obligatorio

Anterior Página: 1/1 Siguiente

Nuevo <Ins> Modificar <Enter> Borrar <Supr>

Calle Vito Alessio Robles número 12,
Pisos 1 y 2, Florida, Álvaro Obregón,
01030, Ciudad de México.



2025
Año de
La Mujer
Indígena

70
AÑOS
DE LA FUNDACIÓN DE
TENEOCHTITLAN

Dirección:
Reg. Fed.: ISC1011054R8

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal:

Cuenta	Nombre	Referencia	Parcial	Cargos	Abonos
Póliza de Egresos número 374 correspondiente al 30/Dic/2025 PAGO SERVICIO DE SASMEX Y RACMEX F-1951					
2-0-0-0-0-0-000	PASIVO CIRES		5,028,736.00		
2-1-1-2-2-1-015	CIRES CIRES	TRASFERE..	5,028,736.00		
1-0-0-0-0-0-000	ACTIVO CIRES			5.80	5,028,741.80
1-1-1-3-2-1-003	GASTO 215 CIRES	TRANSFER..	5,028,736.00		
1-1-2-3-2-2-001	BANORTE (COMISIONES) CIRES	TRANSFER..	5.80		
1-1-1-3-2-1-003	GASTO 215 CIRES	TRANSFER..	5.80		
8-0-0-0-0-0-000	CUENTAS DE ORDEN PRESU.. CIRES		10,057,472.00		10,057,472.00
8-2-7-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMU.. CIRES	TRANSFER..	5,028,736.00		
8-2-6-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMU.. CIRES	TRANSFER..	5,028,736.00		
8-2-6-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMU.. CIRES	TRANSFER..	5,028,736.00		
8-2-5-2-1-3-161	SERVICIOS DE TELECOMU.. CIRES	TRANSFER..	5,028,736.00		
Total CFD/CFDI:					0 .



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

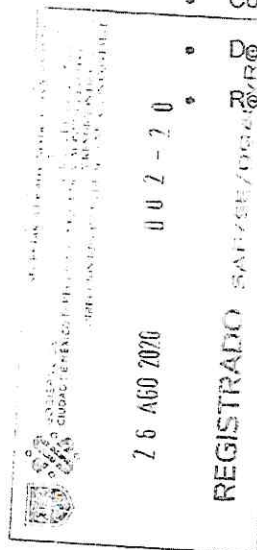
INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS
CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

CAPÍTULO III

Plan De Cuentas

Índice

- Aspectos Generales
- Base de Codificación
- Estructura del Plan de Cuentas
- Contenido del Plan de Cuentas
- Definición de las Cuentas
- Relación Contable/Presupuestaria



ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruedy Mena Martínez

Coordinador de Administración y Finanzas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS
CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

CONTENIDO DEL PLAN DE CUENTAS

1	ACTIVO
1 1	ACTIVO CIRCULANTE
1 1 1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
1 1 1 1	EFFECTIVO
1 1 1 1 2	EFFECTIVO SECTOR PARAESTATAL
1 1 1 3	BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS
1 1 1 3 2	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS SECTOR PARAESTATAL
1 1 1 9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES
1 1 1 9 2	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES SECTOR PARAESTATAL
1 1 2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES
1 1 2 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
1 1 2 3 2	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
1 1 5	ALMACENES
1 1 5 1	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO
1 1 5 1 1	MATERIALES DE ADMINISTRACION EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
1 1 5 1 1 2	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES SECTOR PARAESTATAL
1 1 5 1 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS
1 1 5 1 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS SECTOR PARAESTATAL
1 1 5 1 3	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION
1 1 5 1 3 2	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION SECTOR PARAESTATAL
1 1 5 1 4	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO
1 1 5 1 4 2	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO SECTOR PARAESTATAL
1 1 5 1 5	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
1 1 5 1 5 2	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS SECTOR PARAESTATAL
1 1 5 1 6	VESTUARIO,BLANCOS,PRENDAS DE PROTECCION CIVIL Y ARTICULOS DEPORTIVOS
1 1 5 1 6 2	VESTUARIO,BLANCOS,PRENDAS DE PROTECCION CIVIL Y ARTICULOS DEPORTIVOS SECTOR PARAESTATAL
1 1 5 1 7	MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD
1 1 5 1 7 2	MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD SECTOR PARAESTATAL
1 1 5 1 8	HERRAMIENTAS,REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO
1 1 5 1 8 2	HERRAMIENTAS,REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO SECTOR PARAESTATAL
1 2	ACTIVO NO CIRCULANTE
1 2 4	BIENES MUEBLES
1 2 4 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION
1 2 4 1 1	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA
1 2 4 1 1 2	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA SECTOR PARAESTATAL

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mena Martínez

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC
Coordinador de Administración y Finanzas

002 = 20



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

1	2	4	1	3	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION
1	2	4	1	3	2 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION SECTOR PARAESTATAL
1	2	4	1	9	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN
1	2	4	1	9	2 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN SECTOR PARAESTATAL
1	2	4	4		VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE
1	2	4	4	1	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
1	2	4	4	1	2 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE SECTOR PARAESTATAL
1	2	5			ACTIVOS INTANGIBLES
1	2	5	1		SOFTWARE
1	2	5	1	2	SOFTWARE SECTOR PARAESTATAL
1	2	5	2		PATENTES, MARCAS Y DERECHOS
1	2	5	2	1	PATENTES
1	2	5	2	1	2 PATENTES SECTOR PARAESTATAL
1	2	5	2	2	MARCAS
1	2	5	2	2	2 MARCAS SECTOR PARAESTATAL
1	2	5	4		LICENCIAS
1	2	5	4	1	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES
1	2	5	4	1	2 LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES SECTOR PARAESTATAL
1	2	5	4	2	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS
1	2	5	4	2	2 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS SECTOR PARAESTATAL
1	2	5	9		OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
1	2	5	9	2	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES SECTOR PARAESTATAL
1	2	6			DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN, ACUMULADA DE BIENES
1	2	6	3		DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES
1	2	6	3	2	DEPRECIACIÓN, ACUMULADA, DE BIENES MUEBLES SECTOR PARAESTATAL
1	2	6	5		AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES
1	2	6	5	2	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES SECTOR PARAESTATAL
1	2	7			ACTIVOS DIFERIDOS
1	2	7	1		ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS
1	2	7	1	2	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS SECTOR PARAESTATAL
2					PASIVO
2	1				PASIVO CIRCULANTE
2	1	1			CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
2	1	1	1		SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO
2	1	1	1	2	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
2	1	1	2		PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO
2	1	1	2	2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
2	1	7			RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO
2	1	7	2		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mexa Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

2 1 1 9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
2 1 1 9 2	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
2 1 9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO
2 1 9 1	INGRESOS POR CLASIFICAR
2 1 9 1 2	INGRESOS POR CLASIFICAR SECTOR PARAESTATAL
2 1 9 9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES
2 1 9 9 2	OTROS PASIVOS CIRCULANTES SECTOR PARAESTATAL
2 2	PASIVO NO CIRCULANTE
2 2 1	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO
2 2 1 1	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO
2 2 1 1 2	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
2 2 2	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO
2 2 2 9	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO
2 2 2 9 2	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO
3 1	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO
3 1 1	APORTACIONES
3 1 1 2	APORTACIONES SECTOR PARAESTATAL
3 2	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO
3 2 1	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)
3 2 1 2	RESULTADOS DL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) SECTOR PARAESTATAL
3 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
3 2 2 2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES SECTOR PARAESTATAL
3 2 4	RESERVAS
3 2 4 1	RESERVAS DE PATRIMONIO
3 2 4 1 2	RESERVAS DE PATRIMONIO SECTOR PARAESTATAL
3 2 5	RECTIFICACIONES D RESULTADOS D EJERCICIOS ANTERIOR
3 2 5 1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES
3 2 5 1 2	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES SECTOR PARAESTATAL
3 2 5 2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
3 2 5 2 2	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES SECTOR PARAESTATAL
4	INGRESOS
4 1	INGRESOS DE GESTION
4 1 7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS
4 1 7 3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
4 1 7 3 2	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS SECTOR PARAESTATAL
4 2	PARTICIPACION, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Rueda Mena Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

4	2	1	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES
4	2	1 2	APORTACIONES
4	2	1 2 2	APORTACIONES SECTOR PARAESTATAL
4	3		OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
4	3	1	INGRESOS FINANCIEROS
4	3	1 1	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS
4	3	1 1 2	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS SECTOR PARAESTATAL
5			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
5	1		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
5	1	1	SERVICIOS PERSONALES
5	1	1 1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE
5	1	1 1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE SECTOR PARAESTATAL
5	1	1 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO
5	1	1 2 2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO SECTOR PARAESTATAL
5	1	1 3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
5	1	1 3 2	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES SECTOR PARAESTATAL
5	1	1 4	SEGURIDAD SOCIAL
5	1	1 4 2	SEGURIDAD SOCIAL SECTOR PARAESTATAL
5	1	1 5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS
5	1	1 5 2	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS SECTOR PARAESTATAL
5	1	1 6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS
5	1	1 6 2	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS SECTOR PARAESTATAL
5	1	2	MATERIALES Y SUMINISTROS
5	1	2 1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES
5	1	2 1 2	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES SECTOR PARAESTATAL
5	1	2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS
5	1	2 2 2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS SECTOR PARAESTATAL
5	1	2 4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN
5	1	2 4 2	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION SECTOR PARAESTATAL
5	1	2 6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
5	1	2 6 2	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS SECTOR PARAESTATAL
5	1	2 7	VESTUARIO, BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION CIVIL Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS
5	1	2 7 2	VESTUARIO, BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION CIVIL Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS SECTOR PARAESTATAL
5	1	2 8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
5	1	2 8 2	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD SECTOR PARAESTATAL
5	1	2 9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
5	1	2 9 2	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES SECTOR PARAESTATAL
5	1	3	SERVICIOS GENERALES
5	1	3 1	SERVICIOS BÁSICOS

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mená Martínez

Coordinador de Administración y Finanzas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

5 1 3 1 2	SERVICIOS BASICOS SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
5 1 3 2 2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS
5 1 3 3 2	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 4	SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES
5 1 3 4 2	SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 5	SERVICIOS DE INSTALACIONES, REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN
5 1 3 5 2	SERVICIOS DE INSTALACIONES, REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD
5 1 3 6 2	SERVICIO DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS
5 1 3 7 2	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 8	SERVICIOS OFICIALES
5 1 3 8 2	SERVICIOS OFICIALES SECTOR PARAESTATAL
5 1 3 9	OTROS SERVICIOS GENERALES
5 1 3 9 2	OTROS SERVICIOS GENERALES SECTOR PARAESTATAL
5 2	TRANSFENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
5 2 4	AYUDAS SOCIALES
5 2 4 1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
5 2 4 1 2	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS SECTOR PARAESTATAL
5 5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS
5 5 1	ESTIMACION DEPRECIACIONES DETERIORO OBSOLECENCIA Y AMORTIZACION
5 5 1 1	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO CIRCULANTE
5 5 1 1 2	ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO CIRCULANTE SECTOR PARAESTATAL
5 5 1 2	ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE
5 5 1 2 2	ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE SECTOR PARAESTATAL
5 5 1 5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES
5 5 1 5 2	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES SECTOR PARAESTATAL
5 5 1 7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES
5 5 1 7 2	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES SECTOR PARAESTATAL
5 5 2	PROVISIONES
5 5 2 1	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO
5 5 2 1 2	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
5 5 2 2	PROVISIONES DE PASIVOS LARGO PLAZO
5 5 2 2 2	PROVISIONES DE PASIVOS LARGO PLAZO SECTOR PARAESTATAL
5 5 3	DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS
5 5 3 5	DISMINUCIÓN DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO
5 5 3 5 2	DISMINUCIÓN DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO SECTOR PARAESTATAL

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

26 AGO 2020

002-20

REGISTRADO SAF/SE/DGACYRC

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mena Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS
CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

5	5	9		OTROS GASTOS
5	5	9	1	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
5	5	9	1 2	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES SECTOR PARAESTATAL
6				CUENTAS DE CIERRE CONTABLE
6	1			RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS
6	1	2		RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS SECTOR PARAESTATAL
6	2			AHORRO DE LA GESTIÓN
6	2	2		AHORRO DE LA GESTIÓN SECTOR PARAESTATAL
6	3			DESAHORRO DE LA GESTIÓN
6	3	2		DESAHORRO DE LA GESTIÓN SECTOR PARAESTATAL
8				CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
8	1			LEY DE INGRESOS
8	1	1		LEY DE INGRESOS ESTIMADA
8	1	1 2		LEY DE INGRESOS ESTIMADA SECTOR PARAESTATAL
8	1	2		LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
8	1	2 2		LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR SECTOR PARAESTATAL
8	1	3		MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA
8	1	3 2		MODIFICACION LA LEY DE INGRESOS ESTIMACION SECTOR PARAESTATALES
8	1	4		LEY DE INGRESOS DEVENGADA
8	1	4 2		LEY DE INGRESOS DEVENGADA SECTOR PARAESTATAL
8	1	5		LEY DE INGRESOS RECAUDADA
8	1	5 2		LEY DE INGRESOS RECAUDADA SECTOR PARAESTATAL
8	2			PRESUPUESTO DE EGRESOS
8	2	1		PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
8	2	1 2		PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SECTOR PARAESTATAL
8	2	2		PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
8	2	2 2		PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER SECTOR PARAESTA
8	2	3		MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
8	2	3 2		MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO SECTOR PARAESTATAL
8	2	4		PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
8	2	4 2		PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO SECTOR PARAESTATAL
8	2	5		PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO
8	2	5 2		PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO SECTOR PARAESTATA
8	2	6		PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
8	2	6 2		PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO SECTOR PARAESTATAL
8	2	7		PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO
8	2	7 2		PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO SECTOR PARAESTATAL
9				CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO
9	1			SUPERAVIT FINANCIERO

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

Jefe de Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruedy Mena Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

necesario identificar, si las obras son en Bienes de Dominio Público o en Bienes de Dominio Privado y la partida genérica a la que corresponde afectar.

Para el registro contable, además de lo anterior, en el caso de los Bienes de Dominio Público, es necesario conocer a que categoría de bienes corresponde afectar. Dicha información, se obtiene a partir de los Programas y Proyectos registrados en la "Cartera de Proyectos" e incluidos la "Clave" de cada uno de ellos.

Las mencionadas particularidades se señalan en la columna "Datos Complementarios".

Objeto del Gasto	Tipo de Gasto	Datos Complementario s	Cuenta Contable de	
			Cargo	Abono

A.2 MATRIZ DE PAGADO DE GASTOS

La Matriz Pagado de Egresos relaciona el medio de pago, con las cuentas del Plan de Cuentas, la cuenta del debe será la cuenta del haber del asiento del devengado de egresos, la cuenta del haber está definida por el medio de pago:

- Si es efectivo la cuenta será Caja.
- Si se trata de pago por Bancos, mediante cheque o transferencia bancaria, la cuenta surgirá de relacionar el medio de pago con la moneda.

Objeto del Gasto	Medio de Pago	Moneda	Cuenta Contable de	
			Cargo	Abono

B.1 MATRIZ INGRESOS DEVENGADOS

La matriz de Ingresos Devengados relaciona el Tipo de Ingreso del Clasificador por Rubros de Ingresos con el Plan de Cuentas, el código del Tipo de Ingreso determina la cuenta contable de abono; en los casos en que no sea posible determinar la cuenta contable de abono de Ingreso, como es el caso de Aprovechamientos Patrimoniales, deberá relacionarse con la cuenta contable que corresponda.

Con respecto a las particularidades relacionadas a la recaudación o cobro de los Ingresos, adicionalmente al Tipo de Ingreso, cuenta por cobrar o documento fuente, se reflejan en la matriz a través de la columna "Características".

ELABORÓ

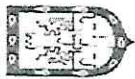
Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruena Mena Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas



MANUAL DE CONTABILIDAD
INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS
CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

A.2 MATRIZ PAGADO DE GASTOS

COG	Nombre del COG	Tipo Gasto	Característica	Medio de pago	Cuentas Contables		
					Cargo	Cuenta Cargo	Cuenta Abono
111	Dietas	1		Banco Moned.Na c.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
111	Dietas	1		Banco Moned.Ext r.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
112	Haberes	1		Banco Moned.Na c.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
112	Haberes	1		Banco Moned.Ext r.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
113	Sueldos base al personal permanente	1		Banco Moned.Na c.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
113	Sueldos base al personal permanente	1		Banco Moned.Ext r.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal

ELABORÓ

[Firma]

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

[Firma]

Ruendy Mená Martínez

Coordinador de Administración y Finanzas

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SECRETARÍA DE ECONOMÍA
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA
SECRETARÍA DE SALUD
SECRETARÍA DE TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
SECRETARÍA DE TURISMO Y CULTURA
SECRETARÍA DE VIVIENDA Y OBRAS PÚBLICAS
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE FOMENTO ECONÓMICO
SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO
SECRETARÍA DE JUSTICIA
SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y ENERGÍA
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN
SECRETARÍA DE PROTECCIÓN CIVIL
SECRETARÍA DE TRANSPORTES
SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y EQUIPAMIENTO
SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO
SECRETARÍA DE ASISTENCIA SOCIAL
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL
SECRETARÍA DE FOMENTO ECONÓMICO
SECRETARÍA DE INDUSTRIA Y COMERCIO
SECRETARÍA DE JUSTICIA
SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y ENERGÍA
SECRETARÍA DE PLANEACIÓN
SECRETARÍA DE PROTECCIÓN CIVIL
SECRETARÍA DE TRANSPORTES
SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO Y EQUIPAMIENTO
SECRETARÍA DE CULTURA Y PATRIMONIO
SECRETARÍA DE ASISTENCIA SOCIAL
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL

26 JUN 2020 002 = 20

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

COG	Nombre del COG	Tipo Gasto	Característica	Medio de pago	Cuentas Contables		
					Cargo	Cuenta Cargo	Cuenta Abono
114	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	1		Banco Moned. Na c.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
114	Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	1		Banco Moned. Ext r.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
121	Honorarios asimilables a salarios	1		Banco Moned. Na c.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
121	Honorarios asimilables a salarios	1		Banco Moned. Ext r.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
122	Sueldos base al personal eventual	1		Banco Moned. Na c.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
122	Sueldos base al personal eventual	1		Banco Moned. Ext r.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
123	Retribuciones por servicios de carácter social	1		Banco Moned. Na c.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
123	Retribuciones por servicios de carácter	1		Banco Moned. Ext r.	2.1.1.1.2	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal

ELABORÓ

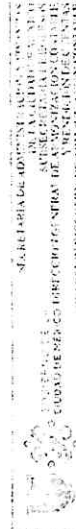
Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mena Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas



26 AGO 2010

002-20

REGISTRADO EN SE/DGAC/RC
Página 271 de 304



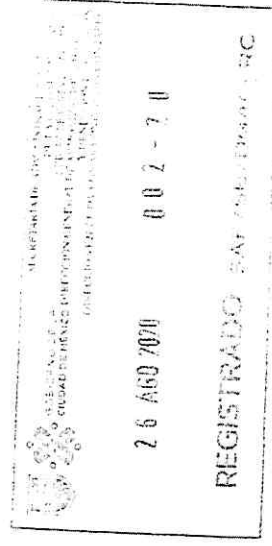
GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

MANUAL DE CONTABILIDAD

INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS

CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

COG	Nombre del COG	Tipo Gasto	Característica	Medio de pago	Cuentas Contables			
					Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono
				Moned. Ext. r.		por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		Sector Paraestatal
459	Otras Pensiones y jubilaciones	4		Banco Moned. Na c.	2.1.1.5.2	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.2.2	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal
459	Otras Pensiones y jubilaciones	4		Banco Moned. Ext. r.	2.1.1.5.2	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal	1.1.1.2.2	Bancos/Tesorería Sector Paraestatal



ELABORÓ

[Signature]

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

[Signature]

Ruendy Méndez Martínez

Coordinador de Administración y Finanzas