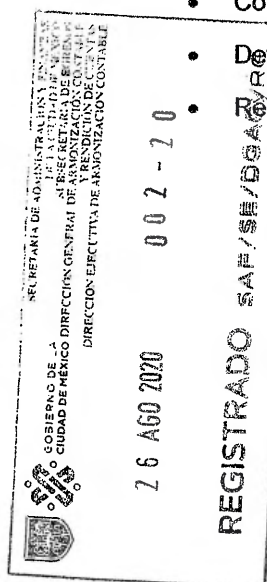


### CAPÍTULO III

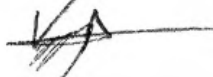
#### Plan De Cuentas

#### 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



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

## 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 ADMINISTRACIÓN                                                        |
| 1 2 4 1 1   | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA                                                              |
| 1 2 4 1 1 2 | MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA SECTOR PARAESTATAL                                           |

ELABORÓ

*[Signature]*

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

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

26 AGO 2020

Ruendy Mena Martinez

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC  
Coordinador de Administración y Finanzas

n o 2 = 2 0



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 | 7 |   | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO                      |
| 2 | 1 | 7 | 7 | 2 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL   |

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JEF. 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

|           |                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 GESTIÓN                                                                                                                                                                                         |
| 4 1 7     | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                                                                                                                                      |
| 4 1 7 3   | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS                                                                          |
| 4 1 7 3 2 | INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS SECTOR PARAESTATAL ✓                                                     |
| 4 2       | PARTICIPACION, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES |



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

26 AGO 2020

002-20

REGISTRADO SAF/SE/DGACyRC

ELABORÓ

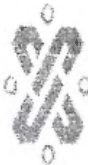
Marco Antonio Vazquez Manzano

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

|   |   |   |                                                                                                                            |                                                                         |                                                                                            |
|---|---|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 DEMAS INSTRUMENTOS FINANCIEROS  |                                                                                            |
| 4 | 3 | 1 | 1                                                                                                                          | 2                                                                       | INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMAS 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 CARACTER PERMANENTE                       |                                                                                            |
| 5 | 1 | 1 | 1                                                                                                                          | 2                                                                       | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE SECTOR PARAESTATAL                       |
| 5 | 1 | 1 | 2                                                                                                                          | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO                      |                                                                                            |
| 5 | 1 | 1 | 2                                                                                                                          | 2                                                                       | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER 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 ADMINISTACION EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES |                                                                                            |
| 5 | 1 | 2 | 1                                                                                                                          | 2                                                                       | MATERIALES DE ADMINISTACION EMISION 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 ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN                     |                                                                                            |
| 5 | 1 | 2 | 4                                                                                                                          | 2                                                                       | MATERIALES Y ARTICULES 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 ARTICULOS DEPORTIVOS   |                                                                                            |
| 5 | 1 | 2 | 7                                                                                                                          | 2                                                                       | VESTUARIO, BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION CIVIL Y ARTICULOS 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 BASICOS                                                       |                                                                                            |

ELABORÓ

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

Ruendy Mena Martinez

JED. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

Coordinador de Administración y Finanzas

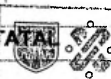


GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

# MANUAL DE CONTABILIDAD

## INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

|           |                                                                                           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 1 3 1 2 | SERVICIOS BÁSICOS 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, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS                          |
| 5 1 3 3 2 | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS 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       | TRANSFERENCIAS, 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     | ESTIMACIÓN DE DEPRECIACIONES DETERIORO OBSOLECENCIA Y AMORTIZACIÓN                        |
| 5 5 1 1   | ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO CIRCULANTE                                 |
| 5 5 1 1 2 | ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO CIRCULANTE SECTOR PARAESTATAL                |
| 5 5 1 2   | ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE                                |
| 5 5 1 2 2 | ESTIMACIÓN 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 ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO                             |
| 5 5 3 5 2 | DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO 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

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 PARAESTATAL                  |
| 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                                       |
| 1 |   |   | SUPERAVIT FINANCIERO                                                   |

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS  
DIRECCIÓN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

26 AGO 2020

REGISTRADO SAP/SN DEACyrc

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUB. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mena Martinez

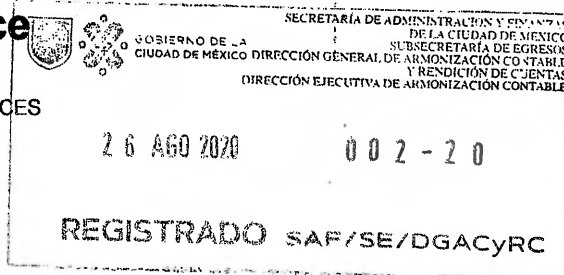
Coordinador de Administración y Finanzas



### ANEXO I Matrices de Conversión

#### Índice

- ASPECTOS GENERALES
- DESCRIPCIÓN Y ESTRUCTURA DE DATOS DE LAS MATRICES
  - A.1 MATRIZ DEVENGADO DE GASTOS
  - A.2 MATRIZ PAGADO DE GASTOS
  - B.1 MATRIZ INGRESOS DEVENGADOS
  - B.2 MATRIZ INGRESOS RECAUDADOS
  - B.3 MATRIZ DE INGRESOS DEVENGADOS Y RECAUDADOS SIMULTÁNEOS



#### ASPECTOS GENERALES

La matriz de conversión es una tabla de relaciones entre Plan de Cuentas y los Clasificadores por Objeto del Gasto, por Tipo de Gasto o el Clasificador por Rubro de Ingresos, permite que toda transacción registrada en los distintos momentos del ejercicio presupuestario, se transforme en un asiento de partida doble en la contabilidad general.

En el caso de los Egresos, la matriz identifica la relación que existe entre cada partida genérica del Clasificador por Objeto de Gasto y el Clasificador por Tipo de Gasto, con las cuentas de cargo y abono del Plan de Cuentas.

En el caso de los Ingresos, la matriz identifica la relación que existe entre cada Tipo del Clasificador por Rubro de Ingresos, pero como lo que se registra es un abono, permite identificar la cuenta de cargo.

Esta matriz bien diseñada viabiliza y asegura la producción automática de asientos contables o asientos, libros y estados contables y presupuestarios.

Para que los propósitos de la citada matriz puedan cumplirse, entre los Clasificadores Presupuestarios (por Objeto del Gasto y Tipo de Gasto, y por Rubros de Ingresos, respectivamente) y la Lista de Cuentas de la Contabilidad debe existir una correspondencia que tiende a ser biunívoca. Es decir cada partida de objeto del gasto y del rubro de ingresos, en su mayor nivel de desagregación, se debe corresponder con una cuenta o subcuenta contable.

#### DESCRIPCIÓN Y ESTRUCTURA DE DATOS DE MATRICES

La operatividad del Sistema de Contabilidad requiere la interacción de diversas matrices, todas ellas coherentes y sustentadas en similares criterios, a fin de posibilitar el correcto registro presupuestario y contable de la totalidad de las operaciones que se producen.

Dado que no en todos los casos son relevantes o significativos los mismos elementos para determinar el impacto patrimonial de las transacciones, se diseñan tablas específicas que reúnen tipos de transacciones de similar naturaleza y características.

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy 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

En general, y en concordancia con lo ya expresado, las matrices de conversión del Sistema de Contabilidad son los instrumentos que permiten generar automáticamente los asientos contables de partida doble, en forma relacionado a la gestión. De esta manera, todos los eventos propios o derivados de la gestión, sean de índole presupuestaria, así como las modificaciones, ajustes y regularizaciones asociados a éstos, generan los registros presupuestarios y contables, al momento de verificarse el hecho.

Las matrices de conversión se definen considerando aquellos elementos que determinan el impacto patrimonial de los eventos que se registran, determinando la vinculación —en términos de cargos y abonos— con las cuentas contables pertinentes.

Entre los principales elementos que se consideran para la definición de las matrices se incluyen: Clasificadores Presupuestarios de Ingresos por Rubros y por Objeto del Gasto, Clasificador por Tipo de Gasto, Plan de Cuentas, el momento contable, el evento (el hecho, proceso, etc.) que se registra, los medios de percepción y pago, entre otros.

En ciertos casos se utilizan también tablas auxiliares o complementarias, que facilitan la relación entre ciertos elementos particulares con las matrices principales.

De esta manera se recogen todos aquellos datos relativos a la gestión que permiten el adecuado registro de las transacciones, generando los asientos que reflejan el efecto patrimonial de la totalidad de las operaciones relativas a la gestión de los recursos.

### MODELOS DE LAS MATRICES DE CONVERSIÓN

A continuación se presentan los modelos de las matrices de conversión:

#### A.1 MATRIZ DEVENGADO DE GASTO

La Matriz Devengado del Gastos relaciona las partidas del Clasificador por Objeto del Gasto y el Clasificador por Tipo de Gasto, con las cuentas de la contabilidad, el objeto del gasto y el tipo de gasto definen la cuenta de cargo o abono del asiento, ya sea gasto o inversión.

Si el gasto es de tipo corriente, la cuenta de cargo corresponde a Egresos (es decir, una “pérdida” o costo). Si el tipo de gasto es inversión o capital, la cuenta de cargo será una cuenta de activo no circulante o inversiones, según sea el objeto del gasto; la cuenta de abono será una cuenta de pasivo, reflejando la obligación a pagar correspondiente.

Sin embargo, existen situaciones en las que las partidas del gasto no permiten por sí solas determinar automática y directamente la cuenta de abono y donde además en necesario no perder información de utilidad para el usuario.

Un ejemplo de lo anterior, es el caso del registro de gastos capitalizables en las construcciones en proceso en obras por administración donde para el registro presupuestario de estos gastos es

ELABORÓ

Marco Antonio Vazquez Manzano

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mena Martínez

RE.D. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

Coordinador de Administración y Finanzas



# 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<br>Gasto | Tipo de Gasto | Datos<br>Complementario<br>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<br>Gasto | Medio de<br>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

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

| COG | Nombre del COG                                                                                             | Tipo Gasto | Características | Cuentas Contables |                                                                                       |           |                                                        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                            |            |                 | Cargo             | Cuenta Cargo                                                                          | Abono     | Cuenta Abono                                           |
|     | integrales                                                                                                 |            |                 |                   | Sector Paraestatal                                                                    |           | Paraestatal                                            |
| 351 | Conservación y mantenimiento menor de inmuebles                                                            | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 352 | Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 353 | Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información                | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 354 | Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio                   | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 355 | Reparación y mantenimiento de equipo de transporte                                                         | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 356 | Reparación y mantenimiento                                                                                 | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación,                                                             | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a                                |

ELABORÓ

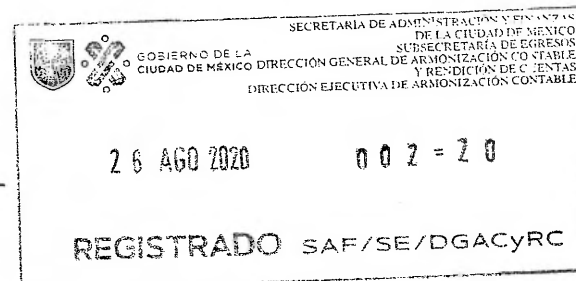
Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mena Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas





# MANUAL DE CONTABILIDAD

## INSTITUTO PARA LA SEGURIDAD DE LAS CONSTRUCCIONES EN EL DISTRITO FEDERAL

| COG | Nombre del COG                                                                                          | Tipo Gasto | Características | Cuentas Contables |                                                                                       |           |                                                        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                         |            |                 | Cargo             | Cuenta Cargo                                                                          | Abono     | Cuenta Abono                                           |
|     | de equipo de defensa y seguridad                                                                        |            |                 |                   | Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal                           |           | Corto Plazo Sector Paraestatal                         |
| 357 | Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta                      | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 358 | Servicios de limpieza y manejo de desechos                                                              | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 359 | Servicios de jardinería y fumigación                                                                    | 1          |                 | 5.1.3.5.2         | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector Paraestatal | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 361 | Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales | 1          |                 | 5.1.3.6.2         | Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector Paraestatal                      | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal |
| 362 | Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes                                               | 1          |                 | 5.1.3.6.2         | Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector                                  | 2.1.1.2.2 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector             |

ELABORÓ

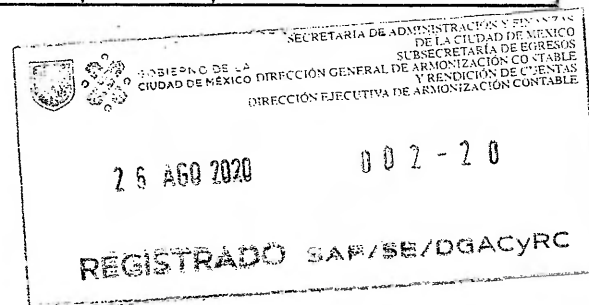
Marco Antonio Vazquez Manzano

JUD. De Finanzas, Compras y Control de Materiales

REVISÓ Y AUTORIZÓ

Ruendy Mena Martinez

Coordinador de Administración y Finanzas





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

CIUDAD DE MÉXICO  
CAPITAL DE LA TRANSFORMACIÓN

## B.2.4 Pantalla Presupuesto de Egresos Devengado

CONTPAQ® 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: Junio Ejercicio: 2026

General

Buscar:

☒ Listado Predeterminado

| Fecha      | Tipo     | Número | Concepto                                                          | Cargos     | Abonos     |
|------------|----------|--------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 30/06/2026 | Diario   | 120    | DEVENGADO IMPUESTO SOBRE NOMINAS JUNIO                            | 208,832.00 | 208,832.00 |
| 30/06/2026 | Diario   | 119    | DEVENGADO APORTACIONES PATRONALES Y OBLIGACIONES DERIVADAS DE ... | 966,608.94 | 966,608.94 |
| 30/06/2026 | Diario   | 118    | DEVENGADO CONSOLIDADAS JUNIO                                      | 334,496.28 | 334,496.28 |
| 30/06/2026 | Diario   | 117    | REGISTRO DE DEVENGADO DEL MES DE JUNIO                            | 756,916.94 | 756,916.94 |
| 30/06/2026 | Diario   | 116    | REGISTRO DEL COMPROMISO DEL MES DE JUNIO                          | 267,750.11 | 267,750.11 |
| 30/06/2026 | Diario   | 115    | DEVENGADO CONSOLIDADAS PROVISION SEGUROS JUNIO                    | 522,703.44 | 522,703.44 |
| 30/06/2026 | Diario   | 114    | REGISTRO DE LA DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN JUNIO                  | 1,155.89   | 1,155.89   |
| 30/06/2026 | Ingresos | 97     | REGISTRO DE PRODUCTOS FINANCIEROS JUNIO                           | 719.71     | 719.71     |
| 30/06/2026 | Egresos  | 133    | PAGO SEGURO DE AUTOS ENERO A MAYO                                 | 51,457.20  | 51,457.20  |
| 30/06/2026 | Egresos  | 132    | PAGO FOTOCOPIADO FEBRERO Y MARZO                                  | 12,002.76  | 12,002.76  |
| 30/06/2026 | Egresos  | 131    | PAGO SERVICIO DE FUMIGACION MARZO Y ABRIL                         | 100,005.76 | 100,005.76 |
| 30/06/2026 | Egresos  | 130    | PAGO ARRENDAMIENTO MAYO                                           | 803,256.13 | 803,256.13 |
| 30/06/2026 | Diario   | 113    | TRASPASO ENTRE CUENTAS BANCARIAS GASTO CORRIENTE                  | 458,340.65 | 458,340.65 |
| 30/06/2026 | Ingresos | 96     | REGISTRO DE CLC 100052 FOTOCOPIADO                                | 11,996.96  | 11,996.96  |
| 30/06/2026 | Ingresos | 95     | REGISTRO DE CLC 100051 ARRENDAMIENTO                              | 635,600.22 | 635,600.22 |

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

Anterior Página: 1/1 Siguiente

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

CONTPAQ® 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: Junio

General

Buscar:

☒ Listado Predeterminado

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

<Insert> Agregar movimiento | <Enter> Modificar movimiento | <Supr> Eliminar movimiento.

Sistema Origen: CONTPAQ® Contabilidad

Diario de pólizas:

☐ Póliza de Ajuste ☐ Sin Afectar

| Fecha:     | Tipo: | Número: | Concepto:                              |
|------------|-------|---------|----------------------------------------|
| 30/06/2026 | F3    | 117     | REGISTRO DE DEVENGADO DEL MES DE JUNIO |

| NO. | CUENTA          | NOMBRE                                     | CARGO         | ABONO         | REFERENCIA | CONCEPTO  | DIARIO |
|-----|-----------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|------------|-----------|--------|
| 1   | 5-1-3-2-2-1-221 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS                 | \$ 267,750.11 | \$ 0.00       |            | DEVENGADO |        |
| 2   | 5-1-3-5-2-1-591 | SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION       | \$ 16,666.66  | \$ 0.00       |            | DEVENGADO |        |
| 3   | 5-1-3-5-2-1-581 | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS | \$ 94,041.70  | \$ 0.00       |            | DEVENGADO |        |
| 4   | 2-1-1-2-2-1-214 | AJL SADE CV                                | \$ 0.00       | \$ 267,750.11 |            | DEVENGADO |        |
| 5   | 2-1-1-2-2-1-135 | TECNICOS ESPECIALIZADOS EN FUMIGACION      | \$ 0.00       | \$ 16,666.66  |            | DEVENGADO |        |
| 6   | 2-1-1-2-2-1-154 | GUTWABIENS Y SERVICIOS SADE CV             | \$ 0.00       | \$ 94,041.70  |            | DEVENGADO |        |
| 7   | 8-2-5-2-1-3-221 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS                 | \$ 267,750.11 | \$ 0.00       |            | DEVENGADO |        |
| 8   | 8-2-5-2-1-3-591 | SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION       | \$ 16,666.66  | \$ 0.00       |            | DEVENGADO |        |
| 9   | 8-2-5-2-1-3-581 | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS | \$ 94,041.70  | \$ 0.00       |            | DEVENGADO |        |
| 10  | 8-2-4-2-1-3-221 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS                 | \$ 0.00       | \$ 267,750.11 |            | DEVENGADO |        |
| 11  | 8-2-4-2-1-3-591 | SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION       | \$ 0.00       | \$ 16,666.66  |            | DEVENGADO |        |
| 12  | 8-2-4-2-1-3-581 | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS | \$ 0.00       | \$ 94,041.70  |            | DEVENGADO |        |

Cifra de Control: 0 Sumas iguales: \$ 756,916.94 \$ 756,916.94

<Insert> Agregar Movimiento <Enter> Modificar Movimiento <Supr> Eliminar Movimiento <Ctrl-H 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.

Dirección:  
Reg. Fed.: ISC1011054R8

Reg. Cámara:

Cta. Estatal:

Código postal:

| Cuenta                                                                                               | Nombre                                  | Referencia | Parcial    | Cargos | Abonos     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|------------|--------|------------|
| Póliza de Diario número 117 correspondiente al 30/Jun/2026<br>REGISTRO DE DEVENGADO DEL MES DE JUNIO |                                         |            |            |        |            |
| 5-0-0-0-0-0-000                                                                                      | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS<br>DEVENGADO    |            | 378,458.47 |        |            |
| 5-1-3-2-2-1-221                                                                                      | ARRENDAMIENTO DE EDIFI..<br>DEVENGADO   |            | 267,750.11 |        |            |
| 5-1-3-5-2-1-591                                                                                      | SERVICIOS DE JARDINERIA ..<br>DEVENGADO |            | 16,666.66  |        |            |
| 5-1-3-5-2-1-581                                                                                      | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y ..<br>DEVENGADO |            | 94,041.70  |        |            |
| 2-0-0-0-0-0-000                                                                                      | PASIVO<br>DEVENGADO                     |            |            |        | 378,458.47 |
| 2-1-1-2-2-1-214                                                                                      | AJI SA DE CV<br>DEVENGADO               |            | 267,750.11 |        |            |
| 2-1-1-2-2-1-135                                                                                      | TECNICOS ESPECIALIZADO..<br>DEVENGADO   |            | 16,666.66  |        |            |
| 2-1-1-2-2-1-154                                                                                      | GUTWA BIENES Y SERVICI..<br>DEVENGADO   |            | 94,041.70  |        |            |
| 8-0-0-0-0-0-000                                                                                      | CUENTAS DE ORDEN PRESU..<br>DEVENGADO   |            | 378,458.47 |        | 378,458.47 |
| 8-2-5-2-1-3-221                                                                                      | ARRENDAMIENTO DE EDIFI..<br>DEVENGADO   |            | 267,750.11 |        |            |
| 8-2-5-2-1-3-591                                                                                      | SERVICIOS DE JARDINERIA ..<br>DEVENGADO |            | 16,666.66  |        |            |
| 8-2-5-2-1-3-581                                                                                      | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y ..<br>DEVENGADO |            | 94,041.70  |        |            |
| 8-2-4-2-1-3-221                                                                                      | ARRENDAMIENTO DE EDIFI..<br>DEVENGADO   |            | 267,750.11 |        |            |
| 8-2-4-2-1-3-591                                                                                      | SERVICIOS DE JARDINERIA ..<br>DEVENGADO |            | 16,666.66  |        |            |
| 8-2-4-2-1-3-581                                                                                      | SERVICIOS DE LIMPIEZA Y ..<br>DEVENGADO |            | 94,041.70  |        |            |
| Total CFD/CFDI:                                                                                      |                                         |            |            |        | 0 .        |