

GUIA CONTABILIZADORA

AREA:13.-FONDOS REVOLVENTES O ROTATORIOS POR OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- DEPENDENCIA CONTROLADORA

H O J A No.

264

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
13101	POR LA INTEGRACION DE LOS FONDOS REVOLVENTES Y ROTATORIOS CON EL EFECTIVO RECIBIDO DE LA TESORERIA DE LA FEDERACION; ASI COMO A LOS INTERESES GENERADOS EN LAS CUENTAS BANCARIAS	OFICIO DE AUTORIZACION, RECIBO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-01	23115-01	2	3		
13102	REMISIONES DE EFECTIVO DE LA DEPENDENCIA CONTROLADORA A LAS UNIDADES RESPONSABLES, PARA LA INTEGRACION DE SUS FONDOS REVOLVENTES Y ROTATORIOS	OFICIO DE AUTORIZACION, RECIBO Y DOCUMENTO COMPROBATORIO DE LA SALIDA DE EFECTIVO	13110-01	11203-01	2	72	2	3
13103	OTORGAMIENTO DE ANTICIPOS PARA GASTOS DIVERSOS (VIATICOS, PASAJES, COMPRAS MENORES, ETC.)	RECIBO	11206-08	11203-01	4	5	2	3
13104	REINTEGROS DE ANTICIPOS OTORGADOS PARA GASTOS DIVERSOS (VIATICOS, PASAJES, COMPRAS MENORES. ETC.)	RECIBO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-01 (11206-08)		2 4	3 5		
13105	DEPOSITOS EFECTUADOS A LOS FONDOS REVOLVENTES O ROTATORIOS POR LA COMPROBACION DE LOS ANTICIPOS OTORGADOS PARA GASTOS	RECIBO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-01	11206-08	2	3	4	
13106	REINTEGROS DE EFECTIVO A LOS FONDOS REVOLVENTES Y ROTATORIOS DE LA DEPENDENCIA CONTROLADORA, POR PARTE DE LAS UNIDADES	OFICIO DE REINTEGRO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-01	13110-01	2	3	2	72
13107	POR EL TRASPASO DE FONDOS EFECTUADOS DE UNA CUENTA DE BANCOS A OTRA	RECIBO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-01	11203-01	2	3	2	3
13108	POR EL EFECTIVO DE LOS FONDOS REVOLVENTES Y ROTATORIOS, DEVUELTOS A LA TESORERIA DE LA FEDERACION; ASI COMO A LOS INTERESES GENERADOS EN LAS CUENTAS BANCARIAS	OFICIO DE REINTEGRO, COPIA DEL CHEQUE Y RECIBO OFICIAL	23115-01	11203-01			2	3

GUIA CONTABILIZADORA

AREA:13.-FONDOS REVOLVENTES O ROTATORIOS POR OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- DEPENDENCIA CONTROLADORA

H O J A No.

265

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
13109	POR EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES EN LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO	PLIEGO PREVENTIVO DE RESPONSABILIDADES	11208-04	11203-01	8	9	2	3
13110	DENUNCIAS AL MINISTERIO PUBLICO FEDERAL CUANDO NO SEA POSIBLE DETERMINAR RESPON-SABLE, EN LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO	PLIEGO PREVENTIVO DE RESPONSABILIDADES O PLIEGO DE OBSERVACIONES Y ACTA DE DENUNCIA AL MINISTERIO PUBLICO FEDERAL	11209-01	11203-01	9	10	2	3
	<u>COBROS PARCIALES O LIQUIDACION DE PLIEGOS DE RESPONSABILIDADES, EN LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO</u>							
13111	POR LOS IMPORTES RECIBIDOS EN EFECTIVO	FICHA DE DEPOSITO	11203-01	11208-04	2	3	8	9
13112	POR LOS PAGOS EFECTUADOS EN LAS OFICINAS FEDERALES DE HACIENDA O TESORERIA DE LA FEDERACION	POLIZA DE INGRESOS O RECIBO OFICIAL	23115-01	11208-04			8	9
	<u>RECUPERACIONES POR INTERVENCION DEL MINISTERIO PUBLICO FEDERAL, EN LA OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO</u>							
13113	POR IMPORTES RECIBIDOS EN EFECTIVO	FICHA DE DEPOSITO	11203-01	11209-01	2	3	9	10
13114	POR LOS PAGOS EFECTUADOS EN LAS OFICINAS FEDERALES DE HACIENDA O TESORERIA DE LA FEDERACION	POLIZA DE INGRESOS O RECIBO OFICIAL	23115-01	11209-01			9	10

GUIA CONTABILIZADORA

AREA:13.-FONDOS REVOLVENTES O ROTATORIOS POR OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- DEPENDENCIA CONTROLADORA

H O J A No.

266

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
13115	COMPLEMENTO AL REGISTRO CONTABLE EFECTUADO POR LAS DEPENDENCIAS FORANEAS EN EL CODIGO 13209 Y/O 13211	POLIZA DE INGRESOS O RECIBO OFICIAL	23115-01	13110-01			2	72
13116	REINTEGROS QUE SE EFECTUAN A LA TESORERIA DE LA FEDERACION CON CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS CORRESPONDIENTES A OPERACIONES DEL FONDO ROTATORIO	POLIZA DE DIARIO, RECIBO OFICIAL Y COPIA DE LA CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	23115-01	11206-08			4	
	<u>OTROS FONDOS</u>							
13117	POR LA RECEPCION DE LOS RECURSOS CORRESPONDIENTES A OTROS FONDOS	POLIZA DE DIARIO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-01	21205-05	2	3	76	
13118	POR LA RADICACION DE RECURSOS CORRESPONDIENTES A OTROS FONDOS	POLIZA DE DIARIO Y ORDEN DE PAGO	11206-07	11203-01	4		2	3
13119	POR LA COMPROBACION DE LOS ANTICIPOS OTORGADOS CORRESPONDIENTES A OTROS FONDOS	POLIZA DE DIARIO Y DOCUMENTACION COMPROBATORIA	21205-05	11206-07	76		4	
13120	POR LA DEVOLUCION DE RECURSOS NO EROGADOS CORRESPONDIENTES A OTROS FONDOS	POLIZA DE DIARIO Y DOCUMENTACION COMPROBATORIA	11203-01	11206-07	2	3	4	
13121	POR EL REINTEGRO DE LOS RECURSOS NO EROGADOS CORRESPONDIENTES A OTROS FONDOS	POLIZA DE DIARIO Y DOCUMENTACION COMPROBATORIA	21205-05	11203-01	76		2	3

GUIA CONTABILIZADORA

AREA:13.-FONDOS REVOLVENTES O ROTATORIOS POR OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 2.- UNIDADES RESPONSABLE

H O J A No.

267

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
13201	POR LA INTRODUCCION DE LOS FONDOS REVOLVENTES Y ROTATORIOS, CON EL EFECTIVO RECIBIDO DE LA DEPENDENCIA CONTROLADORA	OFICIO DE AUTORIZACION, RECIBO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-02	23113-01	2	3	77	
13202	OTORGAMIENTO DE ANTICIPOS PARA GASTOS DIVERSOS (VIATICOS, PASAJES, COMPRAS MENORES, ETC.)	RECIBO	11206-08	11203-02	4	5	2	3
13203	REINTEGROS DE ANTICIPOS OTORGADOS PARA GASTOS DIVERSOS (VIATICOS, PASAJES, COMPRAS MENORES, ETC.) -	RECIBO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-02 (11206-08)		2 4	3 5		
13204	DEPOSITOS EFECTUADOS A LOS FONDOS REVOLVENTES Y ROTATORIOS, POR LA COMPROBACION DE LOS ANTICIPOS OTORGADOS PARA GASTOS	RECIBO Y FICHA DE DEPOSITO	11203-02	11206-08	2	3	4	
13205	POR EL EFECTIVO DE LOS FONDOS REVOLVENTES Y ROTARIOS DEVUELTOS A LA DEPENDENCIA CONTROLADORA	OFICIO DE REINTEGRO, RECIBO Y DOCUMENTO COMPROBATORIO DE LA SALIDA DE EFECTIVO	23113-01	11203-02	77		2	3
13206	POR EL FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES EN LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO	PLIEGO PREVENTIVO DE RESPONSABILIDADES	11208-04	11203-02	8	9	2	3
13207	DENUNCIAS AL MINISTERIO PUBLICO FEDERAL CUANDO NO SEA POSIBLE DETERMINAR RESPONSABLE, EN LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO	PLIEGO PREVENTIVO DE RESPONSABILIDADES O PLIEGO DE OBSERVACIONES Y ACTA DE DENUNCIA AL MINISTERIO PUBLICO FEDERAL	11209-01	11203-02	9	10	2	3



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA:13.-FONDOS REVOLVENTES O ROTATORIOS POR OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 2.- UNIDADES RESPONSABLE

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
13208	<u>COBROS PARCIALES O LIQUIDACION DE PLIEGOS DE RESPONSABILIDADES, EN LAS OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO</u> POR LOS IMPORTES RECIBIDOS EN EFECTIVO	FICHAS DE DEPOSITO	11203-02	11208-04	2	3	8	9
13209	POR LOS PAGOS EFECTUADOS EN LAS OFICINAS FEDERALES DE HACIENDA <u>RECUPERACIONES POR INTERVENCION DEL MINISTERIO PUBLICO FEDERAL, EN LA OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL FONDO ROTATORIO</u>	POLIZA DE INGRESO O RECIBO OFICIAL	23113-01	11208-04	77		8	9
13210	POR LOS IMPORTES RECIBIDOS EN EFECTIVO	POLIZA DE INGRESOS O RECIBO OFICIAL	11203-02	11209-01	2	3	9	10
13211	POR LOS PAGOS EFECTUADOS EN LAS OFICINAS FEDERALES DE HACIENDA	POLIZA DE INGRESOS O RECIBO OFICIAL	23113-01	11209-01	77		9	10
13212	POR EL TRASPASO DE FONDOS EFECTUADOS DE UNA CUENTA DE BANCOS A OTRA	SOLICITUD	11203-02	11203-02	2	3	2	3

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 14.- TRANSFERENCIAS DE SALDOS DE CUENTAS

SUBAREA: 1.- INCREMENTOS AL PATRIMONIO

H O J A No.

269

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
	TRANSFERENCIAS AL RAMO DE SALDOS DE CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO DE OTRAS ENTIDADES							
	<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>							
	<u>ERARIO</u>							
14101	DEUDORES DEL ERARIO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	11101-03	23131-01	1		111	
	<u>ADMINISTRACION</u>							
14102	BANCOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	11203-03	23131-01	2	3	111	
14103	DEUDORES DIVERSOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	11206-06	23131-01	7		111	
14104	RESPONSABILIDADES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	11208-05	23131-01	8	9	111	
14105	CREDITOS SUJETOS A RESOLUCION JUDICIAL	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	11209-02	23131-01	9	10	111	
	<u>INVENTARIOS</u>							
14106	ALMACEN	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	11301-601	23131-01			111	
	<u>ACTIVO FIJO</u>							
	<u>ERARIO</u>							
14107	FIDEICOMISO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12101-02	23131-01	14	15	111	
14108	OTRAS INVERSIONES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12105-02	23131-01	18	19	111	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 14.- TRANSFERENCIAS DE SALDOS DE CUENTAS

SUBAREA: 1.- INCREMENTOS AL PATRIMONIO

H O J A No.

270

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
14109	ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS SUJETOS A CONTROL DIRECTO <u>BIENES MUEBLES</u>	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12107-02	23131-01	16	15	111	
14110	MOBILIARIO Y EQUIPO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12201-601	23131-01			111	
14111	VEHICULOS TERRESTRES, MARITIMOS Y AEREOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12202-601	23131-01			111	
14112	MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12203-601	23131-01			111	
14113	COLECCIONES CIENTIIFICAS, ARTISTICAS Y LITERARIAS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12204-601	23131-01			111	
14114	ARMAMENTO <u>ESPECIES ANIMALES</u>	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12205-601	23131-01			111	
14115	SEMOVIENTES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12301-601	23131-01			111	
14116	ESPECIES MENORES, PISCICOLAS Y DE ZOOLOGICO <u>BIENES MUEBLES</u>	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12302-601	23131-01			111	
14117	OBRAS EN PROCESO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12501-04	23131-01	61	62	111	
14118	INMUEBLES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12502-04	23131-01	63	151	111	



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 14.- TRANSFERENCIAS DE SALDOS DE CUENTAS
SUBAREA: 1.- INCREMENTOS AL PATRIMONIO

H O J A No.
271

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
	<u>PASIVO A CORTO PLAZO</u>							
	<u>ADMINISTRACION</u>							
14119	CUENTAS POR PAGAR	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13133-01	21203-03	111			
14120	PROVEEDORES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13133-01	21203-02	111		7	
14121	ACREEDORES DIVERSOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13133-01	21205-03	111		76	
	<u>OTROS PASIVOS</u>							
14122	DEPOSITOS DIVERSOS		13133-01	23101-02	111		60	
14123	FORMALIZACION MEDIANTE EL ACTA RESPECTIVA DE SALDOS RECIBIDOS DE CUENTAS DE ACTIVO DE OTRAS DEPENDENCIAS O CENTROS DE COSTOS	SOLICITUD DE TRASPASO DE SALDOS Y OFICIO DE AUTORIZACION DE LA UNIDAD DE CONTABLIDAD GUBERNAMENTAL E INFORMES SOBRE LA GESTION PUBLICA	23131-01	53105-07	111			
14124	FORMALIZACION MEDIANTE EL ACTA RESPECTIVA DE SALDOS RECIBIDOS DE CUENTAS DE PASIVO DE OTRAS DEPENDENCIAS O CENTROS DE COSTOS	SOLICITUD DE TRASPASO DE SALDOS Y OFICIO DE AUTORIZACION DE LA UNIDAD DE CONTABLIDAD GUBERNAMENTAL E INFORMES SOBRE LA GESTION PUBLICA	53105-08	13133-01			111	
	<u>ACTIVO FIJO ERARIO</u>							
14125	INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACION MAYORITARIA	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12103-02	23131-01	17	15	111	
14126	EMPRESAS PARAESTATALES SUJETAS A CONTROL DIRECTO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12108-02	23131.01	17	15	111	



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 14.- TRANSFERENCIAS DE SALDOS DE CUENTAS

SUBAREA: 1.- INCREMENTOS AL PATRIMONIO

H O J A No.
272

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
14127	PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZA- DOS DE CONTROL DIRECTO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	12102-02	23131-01	16	15	111	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 14.- TRANSFERENCIAS DE SALDOS DE CUENTAS

SUBAREA: 2.- DECREMENTOS AL PATRIMONIO

H O J A No.

273

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
	TRANSFERENCIAS DEL RAMO POR SALDOS DE CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO A OTRA ENTIDADES							
	<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>							
	<u>ERARIO</u>							
14201	DEUDORES DEL ERARIO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	11103-03	111		1	
	<u>ADMINISTRACION</u>							
14202	BANCOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	11203-03	111		2	3
14203	DEUDORES DIVERSOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	11206-06	111		7	
14204	RESPONSABILIDADES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	11208-05	111		8	9
14205	CREDITOS SUJETOS A RESOLUCION JUDICIAL	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	11209-02	111		9	10
	<u>INVENTARIOS</u>							
14206	ALMACEN	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	11301-601	111			
	<u>ACTIVO FIJO</u>							
	<u>ERARIO</u>							
14207	FIDEICOMISO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12101-02	111		14	15
14208	OTRAS INVERSIONES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12105-02	111		18	19

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 14.- TRANSFERENCIAS DE SALDOS DE CUENTAS

SUBAREA: 2.- DECREMENTOS AL PATRIMONIO

H O J A No.

274

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
14209	ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS SUJETOS A CONTROL DIRECTO <u>BIENES MUEBLES</u>	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12107-02	111		16	15
14210	MOBILIARIO Y EQUIPO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12201-601	111			
14211	VEHICULOS TERRESTRES, MARITIMOS Y AEREOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12202-601	111			
14212	MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12203-601	111			
14213	COLECCIONES CIENTIIFICAS, ARTISTICAS Y LITERARIAS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12204-601	111			
14214	ARMAMENTO <u>ESPECIES ANIMALES</u>	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12205-601	111			
14215	SEMOVIENTES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12301-601	111			
14216	ESPECIES MENORES, PISCICOLAS Y DE ZOOLOGICO <u>BIENES INMUEBLES</u>	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12302-601	111			
14217	OBRAS EN PROCESO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12501-04	111		61	62
14218	INMUEBLES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12502-04	111		63	151

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 14.- TRANSFERENCIAS DE SALDOS DE CUENTAS

SUBAREA: 2.- DECREMENTOS AL PATRIMONIO

H O J A No.

275

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
	<u>PASIVO A CORTO PLAZO</u>							
	<u>ADMINISTACION</u>							
14219	CUENTAS POR PAGAR	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	21202-03	23130-01			111	
14220	PROVEEDORES	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	21203-02	23130-01	7		111	
14221	ACREEDORES DIVERSOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	21205-03	23130-01	76		111	
	<u>OTROS PASIVOS</u>							
14222	DEPOSITOS DIVERSOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	23101-02	23130-01	60		111	
14223	FORMALIZACION MEDIANTE EL ACTA RESPECTIVA, DE LAS TRANSFERENCIAS DE SALDO DE CUENTAS DE ACTIVO ENTREGADAS A OTRAS DEPENDENCIAS O CENTROS DE COSTOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	53105-09	13132-01			111	
14224	FORMALIZACION MEDIANTE EL ACTA RESPECTIVA, DE LAS TRANSFERENCIAS DE SALDO DE CUENTAS DE ACTIVO ENTREGADAS A OTRAS DEPENDENCIAS O CENTROS DE COSTOS	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	23130-01	53105-10	111			
	<u>ACTIVO FIJO ERARIO</u>							
14225	INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACION MAYORITARIA	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12103-02	111		17	15
14226	EMPRESAS PARAESTATALES SUJETAS A CONTROL DIRECTO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12108-02	111		17	15
14227	PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCETRALIZADOS DE CONTROL DIRECTO	OFICIO DE AUTORIZACION Y RELACION DE SALDOS	13132-01	12102-02	111		16	15



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
	AJUSTES QUE SE DEBERAN ELABORAR AL CIERRE DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE CADA AÑO Y ASI PODER APEGARNOS A LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR LA S.H.C.P. CANCELACION DE LA SALIDAS DE FONDOS POR CONCEPTO DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS. PAGOS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A PASIVOS CIRCULANTE (ADEFAS), IMPORTE BRUTO (DEBE CONCILIAR CON LOS IMPORTES REPORTADOS EN LAS RELACIONES DE PASIVO)							
15101	SERVICIOS PERSONALES (CAPITULO 1000)	ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO Y BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	(61214-01)	(61206-01)				
15102	MATERIALES Y SUMINISTROS (CAPITULO 2000)	ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO Y BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	(61214-02)	(61206-02)				
15103	SERVICIOS GENERALES (CAPITULO 3000)	ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO Y BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	(61214-03)	(61206-03)				
15104	TRANSFERENCIAS (CAPITULO 4000)	ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO Y BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	(61214-04)	(61206-04)				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

277

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15105	BIENES MUEBLES E INMUEBLES (CAPITULO 5000)	ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO Y BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	(61214-05)	(61206-05)				
15106	CANCELACION DEL REGISTROS DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS.- PAGOS PRESU- PUESTALES ORRESPONDIENTE A PASIVOS CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR EL PASIVO POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES, IMPORTE NETO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(31207-01) 21202-01			110	
15107	CANCELACION DEL REGISTROS DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS.- PAGOS PRESU PUESTALES CORRESPONDIENTE A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR EL PASIVO POR CONCEPTO DE ADQUISICIONES, IMPORTE NETO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(31207-01) 21203-01			110 7	
15108	CANCELACION DEL REGISTROS DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS.- PAGOS PRESUPUESTA- LES CORRESPONDIENTE A PASIVOS CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR EL PASIVO POR CONCEPTO DE ESTIMACIONES, IMPORTE NETO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(31207-01) 21205-01			11076 76	
15109	CANCELACION DEL REGISTROS DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS.- PAGOS PRESUPUESTA- LES CORRESPONDIENTE A PASIVOS CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR EL PASIVO POR CONCEPTO DE CANTIDADES QUE EL GOBIERNO ENTREGA A ORGA- NISMOS PARAESTATALES Y ORGANISMOS DES- CONCENTRADO Y GASTOS DIVERSOS, IMPORTE BRUTO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(31207-01) 21205-02			110 76	



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

278

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15110	CANCELACION DE LOS DEPOSITOS DIVERSOS REGISTRADOS, EN LO QUE SE REFIERE A LA LIQUIDACION DE ESTIMACIONES CON CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS, PAGOS PRESUPUESTALES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR EL PASIVO CORRESPONDIENTE, IMPORTE NETO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(23101-01) 21205-01			60 76	
	CANCELACION DE LO CORRESPONDIENTE A DESCUENTOS Y PERCEPCIONES A FAVOR DE TERCEROS REGISTRADOS, EN LO QUE SE REFIERE A LA LIQUIDACION DE SERVICIOS PERSONALES, CON CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS.- PAGOS PRESUPUESTALES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR EL PASIVO CORRESPONDIENTE IMPORTE BRUTO							
15111	6% FONDO DE PENSIONES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-03) 21202-01			74	75
15112	2% SEGURO MEDICO Y MATERNIDAD: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-04) 21202-01			74	75
15113	PRESTAMOS A CORTO PLAZO: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-05) 21202-01			74	75
15114	PRESTAMOS HIPOTECARIOS: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-06) 21202-01			74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

279

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15115	RENTAS: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-07) 21202-01			74	75
15116	PRESTAMOS HIPOTECARIOS:FOVISSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-08) 21202-01			74	75
15117	SEGURO DE VIDA COLECTIVO: ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-09) 21202-01			74	75
15118	SERVICIO DE COMEDOR	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-10) 21202-01			74	75
15119	RECUPERACION SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-11) 21202-01			74	75
15120	SEGURO POR DAÑOS PRESTAMOS AVALADOS: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-12) 21202-01			74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
280

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15121	DESCUENTOS HIPOTECARIOS CRECIENTE: FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-13) 21202-01			74	75
15122	PRIMAS EXTRAORDINARIAS DEL SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZO ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-14) 21202-01			74	75
15123	SEGURO DE VIDA ADICIONAL: ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-15) 21202-01			74	75
15124	FONDO PARA CANCELACIONES HIPOTECARIAS: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-16) 21202-01			74	75
15125	SEGURO COLECTIVO DE RETIRO: GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A.	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-17) 21202-01			74	75
15126	CUOTAS SINDICALES	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-18) 21202-01			74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

281

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15127	PENSIONES ALIMENTICIAS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-19) 21202-01			74	75
15128	SEGURO DE VIDA INDIVIDUAL: ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-20) 21202-01			74	75
15129	FONDO DE GARANTIA PARA REINTEGROS AL ERARIO FEDERAL	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-21) 21202-01			74	75
15130	FONDO DE GARANTIA PARA PRESTAMOS HIPOTECARIOS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-22) 21202-01			74	75
15131	FONDOS SINDICALES PARA PRESTACIONES ECONOMICAS Y DE RETIRO SINDICAL	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-23) 21202-01			74	75
15132	SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-24) 21202-01			74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

282

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15133	SEGURO DE DAÑOS FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-25) 21202-01			74	75
15134	RECUPERACION DE ACREDITAMIENTO SALARIAL	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-26) 21202-01			74	75
15135	DIVERSOS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-27) 21202-01			74	75
15136	RECUPERACIONES DE FONACOT	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-28) 21202-01			74	75
15137	POR DESCUENTOS DE LEY: ISPT	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-29) 21205-02			74 76	75
15138	IMPUESTO SOBRE LA RENTA.- ALQUILER DE VEHICULOS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-30) 21205-02			74 76	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
283

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15139	IMPUESTO SOBRE LA RENTA.- ARRENDAMIENTO <							



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
284

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15143	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR BIENES INVENTARIABLES	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21207-01) 21202-01			8	9
15144	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR CHEQUES EXTRAVIADOS O ROBADOS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21207-02) 21202-01			8	9
15145	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR PAGOS INDEBIDOS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21207-03) 21202-01			8	9
15146	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR DIVERSOS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21207-04) 21202-01			8	9
15147	MULTISEGURO.- ASEGURADORA MEXICANA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-33) 21202-01			74	75
15148	CANCELACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS, PAGOS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR EL PSIVO POR CONCEPTO DE ADQUISICIONES DE IMPORTACION	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(31207-01) 21218-01			110 76	
15149	FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC)	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-34) 21202-01			74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

285

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
	CANCELACION DE LO CORRESPONDIENTE A DESCUENTOS Y PERCEPCIONES A FAVOR DE TERCEROS REGISTRADOS, EN LO QUE SE REFIERE A LA LIQUIDACION DE SERVICIOS PERSONALES, CON CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS.- PAGOS PRESUPUESTALES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS) Y CREAR PASIVO CORRESPONDIENTE							
15150	SEGURO DE GASTOS MEDICOS: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-39) 21202-01			74	75
15151	SEGURO DE GASTOS MEDICOS MAYORES INDIVIDUAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-41) 21202-01			74	75
15152	SEGURO EDUCACIONAL INDIVIDUAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-42) 21202-01			74	75
15153	FONDO DE AHORRO INDIVIDUAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-43) 21202-01			74	75
15154	LINEA INDEPENDENCIA: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-44) 21202-01			74	75
15155	LINEA INDEPENDENCIA COMPLEMENTARIA: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-45) 21202-01			74	75
15156	SEGURO DE DAÑOS AUTOS: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-46) 21202-01			74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

286

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15157	SEGURO DE DAÑOS CASA-HABITACION: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-47) 21202-01			74	75
15158	SEGURO EDUCACIONAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-48) 21202-01			74	75
15159	SEGURO DE DAÑOS: FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-49) 21202-01			74	75
15160	LICENCIA MEDICA A MEDIO SUELDO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-50) 21202-01			74	75
15161	LICENCIA MEDICA SIN SUELDO	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-51) 21202-01			74	75
15162	POR DESCUENTOS DE LEY: I.S.P.T.	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21212-01) 21202-01			74	75
15163	SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO (CONCEPTO 81): AHISA	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-52) 21202-01			74	75
15164	PENAS CONVENCIONALES	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-35) 21203-01			74 7	75

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15165	POR DESCUENTOS DE LEY: I.V.A.	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-40) 21203-01			74 7	75
15166	RENTAS FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-38) 21202-01			74	75
15167	POR DESCUENTOS DE LEY: FALTAS Y RETARDOS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21215-01) 21202-01			74	75
15168	POR DESCUENTOS DE LEY: I.V.A: (GASTOS DIVERSOS)	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-40) 21205-02			74 76	75
15169	SEGUROS GENESIS	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-37) 21202-01			74 76	75
15170	PENAS CONVENCIONALES	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-35) 21205-02			74 76	75
15171	OBRAS PUBLICAS	ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO Y BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	(61214-06)	(61206-06)				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 1.- AJUSTES PARA LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15172	SERVICIO MEDICO PERSONAL EN ACTIVO Y FAMILIARES DERECHOHABIENTES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-53) 21202-01			74	75
15173	SERVICIO MEDICO PENSIONADOS Y SUS FAMILIARES DERECHOHABIENTES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-54) 21202-01			74	75
15174	SEGURO DE SERVICIOS SOCIALES Y CULTURALES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-55) 21202-01			74	75
15175	SEGURO DE PENSIONES Y JUBILACIONES CEV: CON SAR	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-56) 21202-01			74	75
15176	SEGURO DE INVALIDEZ Y VIDA: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-57) 21202-01			74	75
15177	CREDITOS ADICIONALES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION DE OFICINAS CENTRALES Y/O DELEGACIONES ESTATALES DESCONCENTRADO (PREVIAS AL CIERRE DEL EJERCICIO		(21204-58) 21202-01			74	75

--	--	--	--	--	--	--	--	--



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA
AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA:2.-TRASPASO .DE LAS CUENTAS CONTROLADORAS DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

289

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15201	AL INICIO DEL EJERCICIO TRASPASO DE LAS CUENTAS ACREEDORAS QUE REPRESENTAN EL PASIVO DEVENGADO NO PAGADO DEL AÑO ANTERIOR, A LA CUENTA CONTROLADORA ADEUDOS DE AÑOS ANTERIORES CUENTAS POR PAGAR	MAYOR DE LA CUENTA 21202.- CUENTAS POR PAGAR (LISTADO DE COMPUTACION)	21202-01	21103-01			73	
15202	PROVEEDORES	MAYOR DE LA CUENTA 21202.- CUENTAS POR PAGAR (LISTADO DE COMPUTACION)	21203-01	21103-02	7		73	
15203	ACREEDORES DIVERSOS	MAYOR DE LA CUENTA 21202.- CUENTAS POR PAGAR (LISTADO DE COMPUTACION)	21205-01	21103-03	76		73	
15204	ACREEDORES DIVERSOS	MAYOR DE LA CUENTA 21202.- CUENTAS POR PAGAR (LISTADO DE COMPUTACION)	21205-02	21103-03	76		73	
15205	DEROGADO							
15206	DEROGADO							



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA:2.-TRASPASO .DE LAS CUENTAS CONTROLADORAS DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
290

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15207	DEROGADO							
15208	DEROGADO							
	AL INICIO DEL EJERCICIO TRASPASO DE LAS CUEN- TAS ACREEDORAS, QUE REPRESENTAN EL PASIVO DEVENGADO NO PAGADO DEL AÑO ANTERIOR, A LA CUENTA CONTROLADORA ADEUDOS DE AÑOS ANTERIORES							
15209	ACREEDORES DOCUMENTARIOS	MAYOR DE LA CUENTA 21218.- ACREEDORES DOCUMENTARIOS (LISTADO DE COMPUTACION)	21218-01	21103-04	76		73	



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15301	READECUACION DE LOS AJUSTES DE PASIVO CIRCULANTE EFECTUADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO (SEGÚN AREA 15 SUBAREA 1), LOS QUE SE DEBERAN ELABORAR AL INICIO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DE CADA AÑO: Y ASI PODER APEGARNOS A LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR LA S.H.C.P.	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	31207-02	73		110	
15302	POR DESCUENTOS DE LEY: ISPT	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	21204-29	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
292

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15303	POR CONCEPTO DE DESCUENTO Y PERCEPCION A FAVOR DE TERCEROS 6% FONDO DE PENSIONES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-03	73		74	75
15304	2% SEGURO MEDICO Y MATERNIDAD: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-04	73		74	75
15305	PRESTAMOS A CORTO PLAZO: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-05	73		74	75
15306	PRESTAMOS HIPOTECARIOS. ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-06	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15307	RENTAS: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-07	73		74	75
15308	PRESTAMOS HIPOTECARIOS: FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-08	73		74	75
15309	SEGURO DE VIDA COLECTIVO: ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-09	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15310	SERVICIO DE COMEDOR	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-10	73		74	75
15311	RECUPERACION DEFURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-11	73		74	75
15312	SEGURO POR DAÑOS PRESTAMOS AVALADOS: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-12	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)
SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
295

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15313	DESCUENTOS HIPOTECARIOS CRECIENTE: FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-13	73		74	75
15314	SEGURO DE VIDA PERSONAL: ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-14	73		74	75
15315	SEGURO DE VIDA ADICIONAL: ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-15	73		74	75
15316	FONDO PARA CANCELACIONES HIPOTECARIAS: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-16	73		74	75

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15317	SEGURO COLECTIVO DE RETIRO GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A.	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-17	73		74	75
15318	CUOTAS SINDICALES	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-18	73		74	75
15319	PENSIONES ALIMENTICIAS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-19	73		74	75
15320	SEGURO DE VIDA INDIVIDUAL: ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-20	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

297

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15321	FONDO DE GARANTIA PARA REINTEGROS AL ERARIO FEDERAL	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-21	73		74	75
15322	FONDO DE GARANTIA PARA PRESTAMOS HIPOTECARIOS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-22	73		74	75
15323	FONDOS SINDICALES PARA PRESTACIONES ECONOMICAS Y DE RETIRO SINDICAL	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-23	73		74	75
15324	SEGURO DE SEPARCION INDIVIDUALIZADO ASEGURADORA HIDALGO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-24	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
298

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15325	SEGURO DE DAÑOS FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-25	73		74	75
15326	RECUPERACION DE ACREDITAMIENTO SINDICAL	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-26	73		74	75
15327	DIVERSOS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-27	73		74	75
15328	RECUPERACION FONACOT	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-28	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

299

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15329	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR BIENES INVENTARIABLES	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21207-01	73		8	9
15330	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES , POR CHEQUES EXTRAVIADOS O ROBADOS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21207-02	73		8	9
15331	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR PAGOS INDEBIDOS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21207-03	73		8	9
15332	POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR DIVERSOS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21207-04	73		8	9



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
300

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15333	READECUACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS, PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVOS CIRCULANTE (ADEFAS), POR CONCEPTO DEL PAGO DEL AÑO ANTERIOR DE: <u>ADQUISICIONES</u> PROVEEDORES (EROGACIONES CORRIENTES, CAPITULO 2000), IMPORTE BRUTO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-02	31207-02	73		110	
15334	PROVEEDORES (EROGACIONES DE CAPITAL, CAPITULO 5000), IMPORTE BRUTO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-02	31207-02	73		110	
15335	<u>GASTOS DIVERSOS</u> ACREEDORES DIVERSOS (EROGACIONES CORRIENTES, CAPITULO 3000), IMPORTE NETO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	31207-02	73		110	



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

301

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15336	READECUACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS), POR CONCEPTO DE CANTIDADES ENTREGADAS A ORGANISMOS PARAESTATALES Y ORGANISMOS DESCONCENTRADOS Y GASTOS DIVERSOS, DEL AÑO ACREEDORES DIVERSOS (APOYOS PRESUPUESTARIOS, CAPITULO 4000), IMPORTE BRUTO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	31207-02	73		110	
15337	READECUACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS), PARA EL PAGO DE ESTIMACIONES DEL AÑO ANTERIOR ACREEDORES DIVERSOS (EROGACIONES DE CAPITAL, CAPITULO 6000), IMPORTE NETO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	31207-02	73		110	



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
302

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15338	DEROGADO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	21204-01	73		74	60
15339	DEROGADO							
15340	1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL							
15341	2 AL MILLAR, PARA CAPACITACION DE LOS TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	21204-02	73		74	60



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
303

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15342	POR DESCUENTOS DE LEY 5 AL MILLAR INSPECCION Y VIGILANCIA DE OBRAS A TRAVES DE INSTITUCIONES BANCARIAS (DELEGACIONES ESTATALES)	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	21204-32	73		74	60
	READECUACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS .- PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS) PARA EL PAGO DE RETENCIONES EFECTUADAS EN ARRENDAMIENTO DE :							
15343	BIENES MUEBLES (VEHICULOS, MAQUINARIA, ETC.)	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	21204-30	73		74	7
15344	BIENES MUEBLES (EDIFICIOS, LOCALES, ETC)	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-03	21204-31	73		74	7



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)
SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
304

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15345	READECUACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS), POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES MULTISEGURO.- ASEGURADORA MEXICANA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-33	73		74	75
15346	FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC)	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-34	73		74	75
15347	READECUACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS), POR CONCEPTO DE SERVICIOS DE IMPORTACION DE: MATERIALES DE CONSUMO Y SERVICIOS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-04	31207-02	73		110	



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

305

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15348	BIENES INSTRUMENTALES	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-04	31207-02	73		110	
	READECUACION DEL REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS), POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES							
15349	SEGURO DE GASTOS MEDICOS: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-39	73		74	75
15350	SEGURO DE GASTOS MEDICOS MAYORES INDIVIDUAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI- CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-41	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15351	SEGURO EDUCACIONAL INDIVIDUAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-42	73		74	75
15352	FONDO DE AHORRO INDIVIDUAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-43	73		74	75
15353	LINEA INDEPENDENCIA: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-44	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
307

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15354	LINEA INDEPENDENCIA COMPLEMENTARIA: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-45	73		74	75
15355	SEGURO DE DAÑOS AUTOS: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-46	73		74	75
15356	SEGURO DE DAÑOS CASA-HABITACION: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-47	73		74	75
15357	SEGURO EDUCACIONAL: AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITFI-CADAS PAGOS PRESUPUESTALES	21103-01	21204-48	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
308

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15358	SEGURO DE DAÑOS: FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-49	73		74	75
15359	LICENCIA MEDICA A MEDIO SUELDO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-50	73		74	75
15360	LICENCIA MEDICA SIN SUELDO	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-51	73		74	75
15361	POR DESCUENTOS DE LEY: ISPT	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21212-01	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.
309

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15362	SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO (CONCEPTO 81); AHISA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-52	73		74	75
15363	PENAS CONVENCIONALES	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-35	73		74	75
15364	POR DESCUENTOS DE LEY: IVA	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-03	21204-40	73		74	75
15365	RENTAS FOVISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-38	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

310

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVE L
15366	POR DESCUE NTOS DE LEY: FALTAS Y RETARDOS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21215-01	73		74	75
15367	SEGUROS GENESIS	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-37	73		74	75
15368	SERVICIO MEDICO PERSONAL EN ACTIVO Y FAMILIARES DERECHOHABIENTES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-53	73		74	75
15369	SERVICIO MEDICO PENSIONADOS Y SUS FAMILIARES DERECHOHABIENTES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERITIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-54	73		74	75



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 15.- OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

H O J A No.

311

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACION DEL PASIVO CIRCULANTE (ADEFAS)

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE INFORMACION			
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVE L
15370	SEGURO DE SERVICIOS SOCIALES Y CULTURALES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-55	73		74	75
15371	SEGURO DE PENSIONES Y JUBILACIONES CEV: CONSAR	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-56	73		74	75
15372	SEGURO DE INVALIDEZ Y VIDA: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-57	73		74	75
15373	CREDITOS ADICIONALES: ISSSTE	BALANZA DE COMPROBACION Y POLIZA DE AFECTACION CONTABLE DE LOS AJUSTES DE LA ADECUACION DEL PASIVO CIRCULANTE Y RELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTARIOS	21103-01	21204-58	73		74	75