



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

H O J A No.

312

| 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 |
| 16101 | AL INICIO DEL EJERCICIO TRASPASOS DE LAS CUENTAS DE LA HACIENDA PUBLICA TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-01 | 41102-01 | | | | |
| 16102 | TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-01 | 41102-02 | | | | |
| 16103 | TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-01 | 41102-03 | | | | |
| 16104 | TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-01 | 41102-04 | | | | |
| 16105 | TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41102-01 | 41101-01 | | | | |
| 16106 | TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41102-02 | 41101-01 | | | | |
| 16107 | TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41102-03 | 41101-01 | | | | |
| 16108 | TRASPASO DE LA CUENTA DE RESULTADOS DEL EJERCICIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41102-04 | 41101-01 | | | | |
| 16109 | TRASPASO DE LA CUENTA RECTIFICACIONES A RESULTADOS.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-02 | 41103-01 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

H O J A No.
313

| 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 |
| 16110 | TRASPASO DE LA CUENTA RECTIFICACIONES A RESULTADOS.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-02 | 41103-02 | | | | |
| 16111 | TRASPASO DE LA CUENTA RECTIFICACIONES A RESULTADOS.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41103-01 | 41101-02 | | | | |
| 16112 | TRASPASO DE LA CUENTA RECTIFICACIONES A RESULTADOS.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41103-02 | 41101-02 | | | | |
| 16113 | TRASPASO DE LA CUENTA DECREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-03 | 41201-01 | | | | |
| 16114 | TRASPASO DE LA CUENTA DECREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-03 | 41201-02 | | | | |
| 16115 | TRASPASO DE LA CUENTA DECREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-03 | 41201-03 | | | | |
| 16116 | TRASPASO DE LA CUENTA DECREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-03 | 41201-04 | | | | |
| 16117 | TRASPASO DE LA CUENTA DECREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41101-03 | 41201-05 | | | | |
| 16118 | TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41202-01 | 41101-04 | | | | |
| 16119 | TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41202-02 | 41101-04 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

| 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 |
| 16120 | TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41202-03 | 41101-04 | | | | |
| 16121 | TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41202-04 | 41101-04 | | | | |
| 16122 | TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41202-05 | 41101-04 | | | | |
| 16123 | TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41202-06 | 41101-04 | | | | |
| 16124 | TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA | 41202-07 | 41101-04 | | | | |
| 16125 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16126 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16127 | DEROGADO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

| 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 |
| 16128 | AL CIERRE DEL EJERCICIO, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 71401.- UNIDAD CENTRAL, UNIDADES DESCONCENTRADOS INSTITUTO NACIONAL DE LA PESCA Y/O SAGARPA | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 41201-04 | 71401-42 | | | 152 | |
| 16129 | COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA Y/O SAGARPA | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 41201-04 | 71401-43 | | | 152 | |
| 16130 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16131 | AL CIERRE DEL EJERCICIO, TRASPASO DEL SALDO ACREEDOR DE LA CUENTA 71401.- UNIDAD CENTRAL, UNIDADES DESCONCETRADAS INSTITUTO NACIONAL DE PESCA Y/O SAGARPA | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 71401-42 | 41202-06 | 152 | | | |
| 16132 | COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA Y/O SAGARPA | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 71401-43 | 41202-06 | 152 | | | |
| 16133 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16134 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16135 | DEROGADO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

H O J A No.

316

| 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 |
| 16136 | DEROGADO AL CIERRE DEL EJERCICIO, TRASPASO DEL SALDO DE LA CUENTA 53101.- RESULTADOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS <u>SALDO DEUDOR</u> | | | | | | | |
| 16137 | ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 41201-04 | 53101-01 | | | | |
| 16138 | EMPRESAS PARAESTATALES <u>SALDO ACREEDOR</u> | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 41201-04 | 53101-02 | | | | |
| 16139 | ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 53101-01 | 41202-06 | | | | |
| 16140 | EMPRESAS PARAESTATALES AL CIERRE DEL EJERCICIO, TRASPASO DEL SALDO DE LA CUENTA 71401.- UNIDAD CENTRAL/UNIDADES DESCONCENTRADAS | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 53101-02 | 41202-06 | | | | |
| 16141 | SALDO DEUDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 41201-04 | 71401-01 a 43 | | | 149 | |
| 16142 | SALDO ACREEDOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA | 71401-01 a 43 | 41202-06 | 149 | | | |
| 16143 a 16151 | DEROGADOS | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

| 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 |
| | CANTIDADES RECIBIDAS POR DIVERSOS CONCEP- TOS EN FORMA TRANSITORIA (INGRESOS POR CONCEPTOS DE DERECHOS PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS), PARA SU ENTREGA A LA SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO | | | | | | | |
| 16201 | OFICINAS CENTRALES | DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 11203-01 | 23115-02 | 2 | 3 | | |
| 16202 | DEPENDENCIAS FORANEAS | DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 11203-02 | 23115-02 | 2 | 3 | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

| 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 |
| 16203 | CONCENTRACION A LA SECRETAEIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO, DE LAS CONTIDADES RECIBIDAS POR DIVERSOS CONCEPTOS EN FORMA TRANSITORIA OFICINAS CENTRALES | RECIBO OFICIAL | 23115-02 | 11203-01 | | | 2 | 3 |
| 16204 | DEPENDENCIAS FORANEAS | RECIBO OFICIAL | 23115-02 | 11203-02 | | | 2 | 3 |
| 16205 | REGISTRO DE LOS INGRESOS POR RECIBIR, POR DIVERSOS CONCEPTOS DE LEY (SERVICIOS, VENTAS, ETC) DEROGADO | | | | | | | |
| 16206 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16207 | DEROGADO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

H O J A No.
319

| 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 |
| 16208 | * REGISTRO DE INGRESOS RECIBIDOS POR DIVERSOS CONCEPTOS DE LEY (SERVICIOS, VENTAS, ETC) DEROGADO | DOCUMENTO COMPORBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 69104-03 | 69103-03 | | | 4 | |
| 16209 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16210 | <u>APROVECHAMIENTO</u> POR LOS INGRESOS EN NUMERARIO RECIBIDOS POR DIVERSOS CONCEPTOS DE LEY, REGISTRO DE LOS INGRESOS RECIBIDOS | | | | | | | |
| 16211 | DERECHOS | DOCUMENTO COMPORBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 69101-01 | 69102-01 | | | | |
| 16212 | PRODUCTOS | DOCUMENTO COMPORBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 69101-02 | 69102-02 | | | | |
| 16213 | APROVECHAMIENTO | DOCUMENTO COMPORBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 69101-03 | 69102-03 | | | | |
| 16214 | REGISTRO DE LA CANCELACION AL CIERRE DEL EJERCICIO DE LOS INGRESOS EN NUMERARIO DERECHOS | DOCUMENTO COMPORBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 69102-01 | 69101-01 | | | | |
| 16215 | PRODUCTOS | DOCUMENTO COMPORBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC) | 69102-02 | 69101-02 | | | | |



DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

320

OPERACIONES

CODIGO

DESCRIPCION

DOCUMENTO FUENTE

AFECTACIÓN CONTABLE

| DATOS DE INFORMACION | |
|----------------------|--|
|----------------------|--|

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

16216

APROVECHAMIENTO

DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC)

69102-03

69101-03

16217

DEROGADO

16218

DEROGADO

16219

DEROGADO

* ESTE REGISTRO SE COMPLEMENTARA EN FORMA SIMULTANEA CON LOS CODIGOS DE OPARACION 16211 A 16213 SEGÚN CORRESPONDA, Y EL CODIGO 16201 ó 16202



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 3.- PRESCRIPCION DE PASIVOS Y PLIEGO DE OBSERVACIONES

H O J A No.
321

| 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 |
| | PASIVOS A CARGO DE LA ENTIDAD QUE PRESCRI- BAN Y ABANDONO DE DEPOSITOS EN EFECTIVO | | | | | | | |
| | <u>ADEUDOS DE AÑOS ANTERIORES</u> | | | | | | | |
| 16301 | CUENTAS POR PAGAR | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21103-01 | 51201-01 | 73 | | | |
| 16302 | PROVEEDORES | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21103-02 | 51201-01 | 73 | | | |
| 16303 | ACREEDORES DIVERSOS | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21103-03 | 51201-01 | 73 | | | |
| | <u>CUENTAS POR PAGAR</u> | | | | | | | |
| 16304 | SERVICIOS PERSONALES | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21202-01 | 51201-01 | | | | |
| 16305 | DIVERSOS | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21202-02 | 51201-01 | | | | |
| | <u>PROVEEDORES</u> | | | | | | | |
| 16306 | PASIVO LOCAL | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21203-01 | 51201-01 | 7 | | | |
| | <u>ACREEDORES DIVERSOS</u> | | | | | | | |
| 16307 | CONTRATISTAS | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21205-01 | 51201-01 | 76 | | | |
| 16308 | OTROS | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 21205-02 | 51201-01 | 76 | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 3.- PRESCRIPCION DE PASIVOS Y PLIEGO DE OBSERVACIONES

H O J A No.

322

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------------------|--|--|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | D E S C R I P C I O N | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 16309 | DEROGADO | DECLARACION DE PRESCRIPCION | 23101-01 | 51201-01 | 60 | | | |
| 16310 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16311 | DEROGADO | | | | | | | |
| <u>DEPOSITOS DIVERSOS</u> | | | | | | | | |
| 16312 | 5% DEPOSITO EN GARANTIA DE CONTRATOS | | | | | | | |
| <u>PLIEGO DE OBSERVACION POR:</u> | | | | | | | | |
| 16313 | OBSERVACION PAR FALTA DE JUSTIFICACION O COMPROBACION | OFICIO O PLIEGO DE OBSERVACIONES | 62101-01 | 62102-01 | | | | |
| 16314 | CANCELACION DE OBSERVACIONES POR HABER SIDO SOLVENTADAS O FINCADAS LAS RESPONSABILIDADES | DOCUMENTOS COMPORBA-TORIOS O JUSTI FICANTES O PLIEGOS DE RESPONSABILIDADES | 62102-01 | 62101-01 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.-FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.
323

| 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 |
| 16401 | POR LA APORTACION INICIAL DEL GOBIERNO FEDE- RAL PARA LA CONSTITUCION DEL FONDO DE AHORRO POR LAS APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO Y POR EL IMPORTE DE LOS CHEQUES NO COBRA- DOS DURANTE EL PERIODO DE VIGENCIA (6 MESES) | REPORTE DE AOPORTACIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS) | 62121-01 | 62125-01 | | | | |
| 16402 | POR LAS APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO DE LOS IMPORTES RETENIDOS A LOS TRABAJADO- RES | REPORTE DE APORTA-CIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS, LISTADO DE DESCUENTOS) | 62122-01 | 62125-02 | | | | |
| 16403 | POR LAS APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE PARA INCREMENTAR EL FONDO DE AHORRO | REPORTE DE AOPORTA-CIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS) | 62122-02 | 62125-03 | | | | |
| 16404 | POR LAS APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL CAPITALIZABLE PARA INCREMENTAR EL FONDO DE AHORRO | REPORTE DE AOPORTA-CIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS) | 62123-01 | 62125-04 | | | | |
| 16405 | POR LA APORTACION AL FONDO DE AHORRO POR LA PARTE PROPORCIONAL DE LAS CUOTAS SINDICALES NO CAPITALIZABLES | REPORTE DE AOPORTACIONES MENSUALES | 62122-03 | 62125-05 | | | | |
| 16406 | POR LA APORTACION AL FONDO DE AHORRO DE LAS CUOTAS SINDICALES CAPITALIZABLES DEL SINDICATO , CAPITALIZABLE | REPORTE DE AOPORTACIONES MENSUALES | 62121-02 | 62125-06 | | | | |
| 16407 | POR EL PAGO DE LAS PRIMAS DEVENGADAS DURANTE EL EJERCICIO DEL FONDO DE AHORRO (SEGURO DE VIDA Y/O INVALIDEZ PERMANENTE) POR LOS INTERESES GENERADOS POR EL FONDO DE AHORRO | REPORTE DEL PAGO DE LA PRIMA DE SEGURO Y RECIBO DE LA COMPAÑÍA DE SEGUROS | 62125-04 | 62123-01 | | | | |
| 16408 | INTERESES DE LA APORTACION INICIAL | REPORTE DE AOPORTA-CIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS) | 62124-01 | 62125-07 | | | | |
| * NOTA: ESTA SUBAREA, SERA MANEJADA UNICAMENTE | | EN OFICINAS CENTALES | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.-FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.

324

| 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 |
| 16409 | INTERESES DE LA APORTACION DEL TRABAJADOR | REPORTE MENSUAL ACUMULADO DE LA BANCA FIDUCIARIA (ESTADO DE CUENTA) | 62124-02 | 62125-08 | | | | |
| 16410 | INTERESES DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | REPORTE MENSUAL ACUMULADO DE LA BANCA FIDUCIARIA (ESTADO DE CUENTA) | 62124-03 | 62125-09 | | | | |
| 16411 | INTERESES DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | REPORTE MENSUAL ACUMULADO DE LA BANCA FIDUCIARIA (ESTADO DE CUENTA) | 62124-04 | 62125-10 | | | | |
| 16412 | INTERESES DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | REPORTE MENSUAL ACUMULADO DE LA BANCA FIDUCIARIA (ESTADO DE CUENTA) | 62124-05 | 62125-11 | | | | |
| 16413 | INTERESES DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | REPORTE MENSUAL ACUMULADO DE LA BANCA FIDUCIARIA (ESTADO DE CUENTA) | 62124-06 | 62125-12 | | | | |
| 16414 | AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 62124.- RECURSOS GENERADOS POR INTERESES PROVENIENTES DEL FONDO DE AHORRO A LA CUENTA 6 | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL) | 62122-04 | 62124-01 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.-FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.

325

| 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 |
| 16415 | AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL FONDO DE AHO- RRO DE LOS TRABAJADORES, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 62124.- RECURSOS GENERADOS POR INTERESES PROVENIENTES DEL FONDO DE AHORRO A LA CUENTA 62122.- FONDO DE AHORRO DISTRIBUIBLE A LOS TRABA- JADORES DE LOS INTERESES DE LA APORTA- CION DEL TRABAJADOR | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL) | 62122-05 | 62124-02 | | | | |
| 16416 | AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL FONDO DE AHO- RRO DE LOS TRABAJADORES, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 62124.- RECURSOS GENERADOS POR INTERESES PROVENIENTES DEL FONDO DE AHORRO A LA CUENTA 62122.- FONDO DE AHORRO DISTRIBUIBLE A LOS TRABA- JADORES DE LOS INTERESES DE LA APORTA- CION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZA- BLE | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL) | 62122-06 | 62124-03 | | | | |
| 16417 | AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL FONDO DE AHO- RRO DE LOS TRABAJADORES, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 62124.- RECURSOS GENERADOS POR INTERESES PROVENIENTES DEL FONDO DE AHORRO A LA CUENTA 62122.- FONDO DE AHORRO DISTRIBUIBLE A LOS TRABA- JADORES, DE LOS INTERESES DE LA PORTACION AL GOBIERNO FEDERAL | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL) | 62122-07 | 62124-04 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.-FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.
326

| 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 |
| 16418 | AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 62124.- RECURSOS GENERADOS POR INTERESES PROVENIENTES DEL FONDO DE AHORRO A LA CUENTA 62122.- FONDO DE AHORRO DISTRIBUIBLE A LOS TRABAJADORES, DE LOS INTERESES DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL) | 62122-08 | 62124-05 | | | | |
| 16419 | AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 62124.- RECURSOS GENERADOS POR INTERESES PROVENIENTES DEL FONDO DE AHORRO A LA CUENTA 62122.- FONDO DE AHORRO DISTRIBUIBLE A LOS TRABAJADORES, DE LOS INTERESES DE LA APORTACION DEL SINDICATO CAPITALIZABLE | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL) | 62122-09 | 62124-06 | | | | |
| 16420 | AL CIERRE DEL EJERCICIO DEL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 62123.- RECURSOS APORTADOS PARA EL PAGO DE PRIMAS DE SEGUROS Y SINIESTROS OCURRIDOS (15 DE JULIO DE CADA AÑO CIERRE DE OPERACIONES) | MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL) | 62121-03 | 62123-01 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A No.

SUBAREA: 4.-FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

327

| 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 |
| | POR LA ENTREGA DE LOS RECURSOS DEL FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES AL CIERRE DEL EJERCICIO Y POR LA REEXPEDICION DE LOS CHEQUES | | | | | | | |
| 16421 | LIQUIDACION ANUAL DE LA APORTACION DE LOS TRABAJADORES | NOMINA ANUAL | 62125-02 | 62122-01 | | | | |
| 16422 | LIQUIDACION ANUAL DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | NOMINA ANUAL | 62125-03 | 62122-02 | | | | |
| 16423 | LIQUIDACION ANUAL DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | NOMINA ANUAL | 62125-05 | 62122-03 | | | | |
| 16424 | LIQUIDACION ANUAL A LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION INICIAL | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-07 | 62122-04 | | | | |
| 16425 | LIQUIDACION ANUAL A LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL TRABAJADOR | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-08 | 62122-05 | | | | |
| 16426 | LIQUIDACION ANUAL A LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-09 | 62122-06 | | | | |
| 16427 | LIQUIDACION ANUAL A LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-10 | 62122-07 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.- FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.

328

| 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 |
| 16428 | LIQUIDACION ANUAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-11 | 62122-08 | | | | |
| 16429 | LIQUIDACION ANUAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-12 | 62122-09 | | | | |
| 16430 | POR EL REMBOLSO DE LA PRIMA DE SEGUROS DEVENGADOS DURANTE EL EJERCICIO DEL FONDO DE AHORRO (SEGURO DE VIDA Y/O INVALIDEZ PERMANENTE) | REPORTE DEL REEMBOLSO PARCIAL DEL PAGO DE LA PRIMA DE SEGUROS | (62125-04) | (62123-01) | | | | |
| | POR LOS PAGOS EFECTUADOS ALOS BENE-FICIARIOS O ASEGURADOS, POR LOS SEGUROS DE VIDA Y/O INVALIDEZ PERMANENTE | | | | | | | |
| 16431 | LIQUIDACION POLIZA DE SEGUROS | CERTIFICADO MEDICO Y/O ACTA DE DEFUN-CION Y POLIZA DE EGRESOS (CHEQUE) | 62125-04 | 62123-01 | | | | |
| 16432 | DEROGADO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.-FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.
329

| 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 |
| 16433 | DEROGADO | | | | | | | |
| | OPERACIONES CORRESPONDIENTES AL SEGURO DE VIDA Y/O INVALIDEZ PERMANENTE (FONAC) | | | | | | | |
| 16434 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16435 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16436 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16437 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16438 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16439 | DEROGADO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.-FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.
330

| 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 |
| 16440 | DEROGADO | | | | 154 a 155 | | 156 | 157 |
| 16441 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16442 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16443 | EXPEDICION DE NOMINAS PARA LA ENTREGA DE LOS RECURSIS DEL FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO A TRAVEZ DEL CHEQUE BANCARIO | NOMINAS | 62130-01 | 62131-01 | | | | |
| 16444 | REPORTE DEL COBRO DE LOS CHEQUES EXPEDIDOS, EN LA INSTITUCION BANCARIA CORRESPONDIENTE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62131-01 | 62130-01 | | | | |
| 16445 | EXPEDICION DE NOMINAS DE CANCELACION, POR LOS CHEQUES EXPEDIDOS NO COBRADOS EN SU OPORTUNIDAD | NOMINAS | 62131-01 | 62130-01 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.- FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.

331

| 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 |
| | POR LA REEXPEDICION DE LOS CHEQUES A SOLICITUD EXPRESA DE BENEFICIARIO ANTE LA UNIDAD DE SERVICIO CIVIL DE LA S.H.C.P. DENTRO DEL PLACO ESTABLECIDO POR LA COMISION DE VIGILANCIA (31 DE AGOSTO DEL SIGUIENTE EJERCICIO) | | | | | | | |
| 16446 | LIQUIDACION ANUAL DE LAS APORTACIONES DE LOS TRABAJADORES | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO Y RELACION DE RECURSOS HUMANOS | 62125-02 | 62122-01 | | | | |
| 16447 | LIQUIDACION ANUAL DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO Y RELACION DE RECURSOS HUMANOS | 62125-03 | 62122-02 | | | | |
| 16448 | LIQUIDACION ANUAL DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO Y RELACION DE RECURSOS HUMANOS | 62125-05 | 62122-03 | | | | |
| 16449 | LIQUIDACION ANUEAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES DE LA APORTACION INICIAL | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-07 | 62122-04 | | | | |
| 16450 | LIQUIDACION ANUEAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL TRABAJADOR | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-08 | 62122-05 | | | | |
| 16451 | LIQUIDACION ANUEAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-09 | 62122-06 | | | | |
| 16452 | LIQUIDACION ANUEAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-10 | 62122-07 | | | | |
| 16453 | LIQUIDACION ANUEAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-11 | 62122-08 | | | | |
| 16454 | LIQUIDACION ANUEAL DE LOS SOCIOS DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL SINDICATO CAPITALIZABLE | SALDO A NIVEL SUBCUENTA | 62125-12 | 62122-09 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.- FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE PARA LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DEL ESTADO

H O J A No.
332

| 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 |
| | POR LA CAPITALIZACION DE LOS RECURSOS DEL FONAC NO COBRADOS POR LOS BENEFICIARIOS DURANTE EL PERIODO ESTABLECIDO POR LA COMISION DE VIGILANCIA | | | | | | | |
| 16455 | CAPITALIZACION DE LA APORTACION DE LOS TRABAJADORES | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-01 | | | | |
| 16456 | CAPITALIZACION DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-02 | | | | |
| 16457 | CAPITALIZACION DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-03 | | | | |
| 16458 | CAPITALIZACION DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION INICIAL | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-04 | | | | |
| 16459 | CAPITALIZACION DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL TRABAJADOR | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-05 | | | | |
| 16460 | CAPITALIZACION DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-06 | | | | |
| 16461 | CAPITALIZACION DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL GOBIERNO FEDERAL CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-07 | | | | |
| 16462 | CAPITALIZACION DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL SINDICATO NO CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-08 | | | | |
| 16463 | CAPITALIZACION DE LOS INTERESES PERCIBIDOS DE LA APORTACION DEL SINDICATO SINDICATO CAPITALIZABLE | ESTADO DE CUENTA DEL BANCO | 62121-03 | 62122-09 | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 5.- COOPERACIONES RECIBIDAS

H O J A No.
333

| 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 |
| 16501 | COOPERACIONES RECIBIDAS DE GOBIERNO DEL ESTADO, MUNICIPALES Y PARTICULARES PARA LA CREACION DE: FONDO DE REFACCIONES, MANTENIMINETO DE MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS | FICHA DE DEPOSITO | 11203-01 | 41202-05 | 2 | 3 | | |
| 16502 | OBRAS DE EMERGENCIA | FICHA DE DEPOSITO | 11203-01 | 41202-05 | 2 | 3 | | |
| 16503 | COOPERACIONES OBTENIDAS EN MANO DE OBRA O TRABAJO EJECUTADO | ESTIMACION DE TRABAJO EJECUTADO | 12501-03 | 41202-05 | 61 | 62 | | |
| 16504 | MINISTRACIONES OTORGADAS PARA GASTOS URGENTES, CON FONDOS DE COOPERACION | CHEQUE CON TECIBO DEL BENEFICIARIO | 11206-01 | 11203-02 | 4 | | 2 | 3 |
| 16505 | COMPROBACION CON DOCUMENTOS DE MINISTRACIONES OTORGADAS PARA GASOS URGENTES, CON FONDOS DE COOPERACION ACUMULABLES A: COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS | COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBOS, FACTURAS, NOMINAS, ETC) | 52101-05 | 11206-01 | 112 | | 4 | |
| 16506 | OBRAS EN PROCESO | COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBOS, FACTURAS, NOMINAS, ETC) | 12501-03 | 11206-01 | 61 | 62 | 4 | |
| 16507 | REINTEGROS DE EFECTIVO DE MINISTRACIONES OTORGADAS PARA GASTOS URGENTES, EFECTUADOS CON FONDOS DE COOPERACION | FICHA DE DEPOSITO | 11203-02 | 11206-01 | 2 | 3 | 4 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 6.- ADQUISICIONES CON FONDOS DE COOPERACION

| 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 |
| | LIQUIDACION DE PASIVOS POR CONCEPTO DE ADQUISICIONES BIENS INVENTARIABLES CON FONDOS DE COOPERACION | CHEQUE CON FACTURA Y PEDIDO | | | | | | |
| 16601 | MATERIALES DE CONSUMO, BIENES MUEBLES Y ESPECIES ANIMALES | | 21203-01 | 11203-02 | 7 | | 2 | 3 |
| 16602 | MATERIALES DE CONSUMO | | 11301-01 a 257 | 21203-01 | | | | |
| | <u>BIENES MUEBLES</u> | | | | | | | |
| 16603 | MOBILIARIO Y EQUIPO | | 12201-01 a 257 | 21203-01 | | | | |
| 16604 | VEHICULOS TERRESTRES, MARITIMOS Y AEREOS | | 12202-01 a 257 | 21203-01 | | | | |
| 16605 | MAQUINARIA, HERRAMIENTAS Y APARATOS | | 12203-01 a 257 | 21203-01 | | | | |
| 16606 | COLECCIONES CIENTIFICAS, ARTISTICAS Y LITERARIAS | | 12204-01 a 257 | 21203-01 | | | | |
| 16607 | ARMAMENTO | 12205-01 a 257 | 21203-01 | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 7.- LIQUIDACION DE ESTIMACIONES Y GASTOS CON FONDOS DE COOPERACION

H O J A No.

335

| 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 |
| 16701 | LIQUIDACION CON FONDOS DE COOPERACION, DE ESTIMAICON DE OBRA (IMPORTE NETO) POR LAS RETENCIONES EFECTUADAS EN LA LIQUIDACION DE ESTIMACIONES: | CHEQUE Y ESTIMACION | 12501-02 | 11203-02 | 61 | 62 | 2 | 3 |
| 16702 | 5 AL MILLAR INSPECCION Y VIGILANCIA DE OBARAS | CHEQUE Y ESTIMACION | 12501-02 | 21204-32 | 61 | 62 | 74 | 60 |
| 16703 | 5% DEPOSITO EN GARANTIA DE CONTRATO | CHEQUE Y ESTIMACION | 12501-02 | 23101-01 | 61 | 62 | 60 | |
| 16704 | 1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL | CHEQUE Y ESTIMACION | 12501-02 | 21204-01 | 61 | 62 | 74 | 60 |
| 16705 | 2 AL MILLAR PARA CAPACITACION DE LOS TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DE LA COSNTRUCCION ENTEROS POR RETENCIONES EFECTUADAS POR PAGO CON FONDOS DE COOPERACION | CHEQUE Y ESTIMACION | 12501-02 | 21204-02 | 61 | 62 | 74 | 60 |
| 16706 | 5 AL MILLAR INSPECCION Y VIGILANCIA DE OBRAS | CHEQUE | 21204-32 | 11203-02 | 74 | 60 | 2 | 3 |
| 16707 | 5% DEPOSITO EN GARANTIA DE CONTRATO | CHEQUE | 23101-01 | 11203-02 | 60 | | 2 | 3 |
| 16708 | 1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL | CHEQUE | 21204-01 | 11203-02 | 74 | 0 | 2 | 3 |
| 16709 | 2 AL MILLAR PARA CAPACITACION DE LOS TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DE LA COSNTRUCCION | CHEQUE | 21204-02 | 11203-02 | 74 | 60 | 2 | 3 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 7.- LIQUIDACION DE ESTIMACIONES Y GASTOS CON FONDOS DE COOPERACION

H O J A No.

336

| 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 |
| 16710 | GASTOS DIVERSOS LIQUIDACION CON FONDOS DE COOPERACION, DE GASTOS ACUMULABLES AL COSTO DE OBRA EN PROCESO | CHEQUE CON COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBOS, FACTURAS, ETC) | 12501-03 | 11203-02 | 61 | 62 | 2 | 3 |
| 16711 | LIQUIDACION CON FONDOS DE COOPERACION, DE GASTOS ACUMULABLES A COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS | CHEQUE CON COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBOS, FACTURAS, ETC) | 52101-05 | 11203-02 | 112 | | 2 | 3 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 8.- CONTRATOS DE COMODATO

H O J A No.

337

| 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 |
| 16801 | RECEPCION DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES BAJO CONTRATO DE COMODATO (DEPENDENCIA COMODATORIA) MOBILIARIO Y EQUIPO | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-01 | 62108-01 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16802 | VEHICULOS TERRESTRES, MARITIMOS Y AEREOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-02 | 62108-02 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16803 | MAQUINARIA, HERRAMIENTA Y APARATOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-03 | 62108-03 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16804 | COLECCIONES CIENTIFICAS, ARTISTICAS Y LITERARIAS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-04 | 62108-04 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16805 | ARMAMENTO | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-05 | 62108-05 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16806 | TERRENOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-06 | 62108-06 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16807 | EDIFICIOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-07 | 62108-07 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16808 | OBRAS TERMINADAS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE ENTRADA | 62107-08 | 62108-08 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16809 | DEVOLUCIONES DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES BAJO CONTRATO DE COMODATO (DEPENDENCIA COMODATORIA) MOBILIARIO Y EQUIPO | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-01 | 62107-01 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16810 | VEHICULOS TERRESTRES, MARITIMOS Y AEREOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-02 | 62107-02 | 2 | 120 | 2 | 120 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 8.- CONTRATOS DE COMODATO

H O J A No.
338

| 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 |
| 16811 | MAQUINARIA, HERRAMIENTA Y APARATOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-03 | 62107-03 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16812 | COLECCIONES CIENTIFICAS, ARTISTICAS Y LITERARIAS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-04 | 62107-04 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16813 | ARMAMENTO | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-05 | 62107-05 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16814 | TERRENOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-06 | 62107-06 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16815 | EDIFICIOS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-07 | 62107-07 | 2 | 120 | 2 | 120 |
| 16816 | OBRAS TERMINADAS | CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA | 62108-08 | 62107-08 | 2 | 120 | 2 | 120 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

HOJA No.

339

| 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 |
| | EROGACIONES PENDIENTES DE REGULARIZAR PRESUPUESTALMENTE CON CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS, LAS CUALES SE EFECTUARON CON MINISTRACIONES OBTENIDAS MEDIANTE ACUERDOS, OFICIOS U OTROS DOCUMENTOS | | | | | | | |
| 16901 | EROGACIONES PENDIENTES DE REGULARIZAR PRESUPUESTALMENTE | ACUERDOS, OFICIOS U OTROS DOCUMENTOS PARA MINISTRAR FONDOS | 62103-01 | 62104-01 | 119 | | 119 | |
| | REGULARIZACION PRESUPUESTAL CON CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS DE EROGACIONES QUE SE EFECTUARON CON MINISTRACIONES OBTENIDAS MEDIANTE ACUERDOS, OFICIOS U OTROS DOCUMENTOS | | | | | | | |
| 16902 | ADQUISICIONES, ESTIMACIONES, GASTOS DIVERSOS, INVERSIONES Y COMISIONES EJECUTIVAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y DOCUMENTACION COMPROBATORIA | 61204-01 | 62103-01 | 119 | | 119 | |
| | POR LAS CANTIDADES QUE EL CONTRATISTA ENTREGA POR LOS ADEUDOS DE : | | | | | | | |
| 16903 | MATERIALES DE CONSUMO | RECIBO OFICIAL | 31109-03 | 11206-02 | | | 6 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

H O J A No.

340

| 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 |
| *16904 | POR LA DEVOLUCION DEL 5% DEPOSITOS EN GARANTIA DE CONTRATOS, (CUANDO LA RETENCION SE HAYA EFECTUADO ANTES DEL EJERCICIO DE 1985) EFECTUADO AL CONTRATISTA POR TERMINACION DEL CONTRATO 5% DEPOSITO EN GARANTIA DE CONTRATO <u>RECLASIFICACION DE OPERACIONES</u> EN LAS QUE PREVIAMENTE SE CARGO A CONSTRUCCIONES EN PROCESO, CUANDO DEBIO AFECTARSE A <u>COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS</u> | POLIZA DE EGRESOS Y DOCUMENTACION DIVERSA | 23101-01 | 31203-10 | 60 | | | |
| 16905 | SUELDOS.- OBRAS POR ADMINISTRACION | ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) | 52101-02 | 12501-03 | 112 | | 61 | 62 |
| 16906 | GASTOS DIVERSOS.- OBRAS POR CONTRATO | ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) | 52101-05 | 12501-02 | 112 | | 61 | 62 |
| 16907 | GASTOS DIVERSOS.- OBRAS POR ADMINISTACION | ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) | 52101-05 | 12501-03 | 112 | | 61 | 62 |
| * ESTE CODIGO UNICAMENTE SE UTILIZARA EN OFICINAS CENTRALES | | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

H O J A No.

341

| 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>RECLACIFICAION DE OPERACIONES</u> EN LAS QUE PREVIAMENTE SE CARGO A CONSTRUCCIONES EN PROCESO, CUANDO DEBIO AFECTARSE A COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS DE AÑOS ANTERIORES | | | | | | | |
| 16908 | SUELDOS.- OBRAS POR ADMINISTRACION | ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) | 52102-02 | 12501-03 | 112 | | 61 | 62 |
| 16909 | GASTOS DIVERSOS.- OBRAS POR CONTRATO | ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) | 52102-05 | 12501-02 | 112 | | 61 | 62 |
| 16910 | GASTOS DIVERSOS.- OBRAS POR ADMINISTRACION | ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) | 52102-05 | 12501-03 | 112 | | 61 | 62 |
| | POR CANTIDADES QUE EL CONTRATISTA ENTREGA POR ADEUDOS DE: | ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) | | | | | | |
| 16911 | * MATERIALES DE CONSUMO, DEDUCIDOS DEL 5% EN DEPOSITO DE GARAMTIA DE OBRAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS Y/O RECIBO OFICIAL | 23101-01 | 11206-02 | 60 | | 6 | |
| | * CUANDO CORRESPONDA SE COMPLEMENTARA CON EL CODIGO 07602 | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

H O J A No.

342

| 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 |
| 16912 | ADECUACION DEL PRESUPUESTO EJERCIDO A NIVEL DE CAPITULO DE GASTO * TRASPASO DEL CAPITULO 2000.- MATERIALES Y SUMINISTROS AL CAPITULO 1000.- SERVICIOS PERSONALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-02) 61206-01 (61214-01) 61214-01 | (61206-02) 61206-01 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16913 | * TRASPASO DEL CAPITULO 3000.- SERVICIOS GENERALES AL CAPITULO 1000.- SERVICIOS PERSONALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-03) 61206-01 (61214-01) 61214-01 | (61206-03) 61206-01 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16914 | * TRASPASO DEL CAPITULO 5000.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL CAPITULO 1000.- SERVICIOS PERSONALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-05) 61206-01 (61214-01) 61214-01 | (61206-05) 61206-01 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16915 | * TRASPASO DEL CAPITULO 2000.- MATERIALES Y SUMINISTROS AL CAPITULO 5000.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-02) 61206-05 (61214-01) 61214-01 | (61206-02) 61206-05 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16916 | * TRASPASO DEL CAPITULO 2000.- MATERIALES Y SUMINISTROS AL CAPITULO 6000.- OBRAS PUBLICAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-02) 61206-06 (61214-01) 61214-01 | (61206-02) 61206-06 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16917 | * TRASPASO DEL CAPITULO 3000.- SERVICIOS GENERALES, AL CAPITULO 6000.- OBRAS PUBLICAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-03) 61206-06 (61214-01) 61214-01 | (61206-03) 61206-06 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16918 | * TRASPASO DEL CAPITULO 5000.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES, AL CAPITULO 6000.- OBRAS PUBLICAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-05) 61206-06 (61214-01) 61214-01 | (61206-05) 61206-06 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

H O J A No.

343

| 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 |
| 16919 | * TRASPASO DEL CAPITULO 5000.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES, AL CAPITULO 2000.- MATERIALES Y SUMINISTROS | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-05) 61206-02 (61214-01) 61214-01 | (61206-05) 61206-02 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16920 | * TRASPASO DEL CAPITULO 6000.- OBRAS PUBLICAS, AL CAPITULO 3000.- SERVICIOS GENERALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-06) 61206-03 (61214-01) 61214-01 | (61206-06) 61206-03 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16921 | * TRASPASO DEL CAPITULO 2000.- MATERIALES Y SUMINISTROS AL CAPITULO 4000.- TRANSFERENCIAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-02) 61206-04 (61214-01) 61214-01 | (61206-02) 61206-04 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16922 | * TRASPASO DEL CAPITULO 5000.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES CAPITULO 4000.- TRANSFERENCIAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERIFICADA Y COMPROBANTES DIVERSOS | (61206-05) 61206-04 (61214-01) 61214-01 | (61206-05) 61206-04 | 112 112 112 112 | | 112 112 | |
| 16923 a 16928 | DEROGADOS | | | | | | | |
| | <u>POR LAS CANTIDADES (DE AÑOS ANTERIORES) QUE EL CONTRATISTA ENTREGA POR LOS ADEUDOS DE:</u> | | | | | | | |
| 16929 | MATERIALES DE CONSUMO | RECIBO OFICIAL | 31114-03 | 11206-02 | | | 6 | |
| 16930 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16931 | DEROGADO | | | | | | | |
| 16932 | DEVOLUCIONES DE CANTIDADES MINISTRADAS MEDIANTE ACUERDOS, OFICIOS U OTRO DOCUMENTO | RECIBO OFICIAL Y/O POLIZA DE INGRESOS, O COMERCIALIZACION S.H.C.P. - SAGARPA | (62103-01) | (62104-01) | 119 | | 119 | |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A No.

344

SUBAREA: 1.- SUBSIDIOS Y APORTACIONES

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|-------------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17101 | EXPEDICION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFI - CADAS PARA TRANSFERIR RECURSOS A ORGA - NISMOS DESCONCENTRADOS SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD, INOCUIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17102 | SERVICIO NACIONAL DE INSPECCION Y CERTIFICA - CION DE SEMILLAS <u>EXPEDICION DE C. L. C. PARA TRANSFERIR RECURSOS A LOS O. A. D. CON RECURSOS PRESUPUESTALES COMPROMETIDOS</u> | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17103 | SUBSIDIOS Y APORTACIONES EXPEDICION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFI - CADAS PARA TRANSFERIR RECURSOS A ORGA - NISMOS DESCONCENTRADOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61205-06 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17108 | COLEGIO SUPERIOR AGROPECUARIO DEL ESTADO DE GUERRERO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17109 | APOYOS Y SERVICIOS A LA COMERCIALIZACION AGROPECUARIA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17116 | SERVICIO DE INFORMACION AGROALIMENTARIA Y PESQUERA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17119 | INSTITUTO NACIONAL DE LA PESCA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17122 | COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31207-01 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- SUBSIDIOS Y APORTACIONES

H O J A No.

345

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|---|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| *17104 | REGULARIZACION PRESUPUESTAL CON CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA DE EROGACIONES QUE SE EFECTUARON CON MINISTRACIONES OBTENIDAS MEDIANTE ACUERDOS, OFICIOS U OTROS DOCUMENTOS, PARA TRANSFERIR RECURSOS A ORGANISMOS DESCONCENTRADOS SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD, INOCUIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31203-06 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 112 112 | |
| *17105 | SERVICIO NACIONAL DE INSPECCION Y CERTIFICA - CION DE SEMILLAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31203-06 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 112 112 | |
| *17106 | DEROGADO | | | | | | | |
| *17107 | COLEGIO SUPERIOR AGROPECUARIO DEL ESTADO DE GUERRERO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31203-06 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 112 112 | |
| *17110 | APOYOS Y SERVICIOS A LA COMERCIALIZACION AGROPECUARIA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31203-06 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 112 112 | |
| *17117 | SERVICIO DE INFORMACION AGROALIMENTARIA Y PESQUERA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31203-06 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 112 112 | |
| *171120 | INSTITUTO NACIONAL DE LA PESCA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31203-06 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 112 112 | |
| *17123 | COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-04 61214-04 | 31203-06 61201-09 61206-04 | 2 112 112 | 3 | 112 112 | |
| 17111 a 17118 | DEROGADOS | | | | | | | |
| 17121 a 17124 | DEROGADOS | | | | | | | |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A No.

SUBAREA: 2.- REINTEGROS AL RESUPUESTO AÑO EN CURSO

346

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|---|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------|-----------------|----------|
| CODIGO | | | 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 |
| 17201 | DETERMINACION DE REINTEGROS A LA S.H.C.P. QUE DEBERAN EFECTUAR LOS ORGANISMOS DESCONCENTRADOS, POR LAS TRANSFERENCIAS NO EROGADAS AL 31 DE DICIEMBRE (AÑO EN CURSO); ASI COMO EL REINTEGRO CORRESPONDIENTE SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD, INOCUIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-04) (61214-04) | 11203-01 (61201-09) (61206-04) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |
| 17202 | SERVICIO NACIONAL DE INSPECCION Y CERTIFICACION DE SEMILLAS | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-04) (61214-04) | 11203-01 61201-09 (61206-04) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |
| 17203 | DEROGADO | | | | | | | |
| 17204 | COLEGIO SUPERIOR AGROPECUARIO DEL ESTADO DE GUERRERO | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-04) (61214-04) | 11203-01 (61201-09) (61206-04) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |
| 17205 | APOYOS Y SERVICIOS A LA COMERCIALIZACION AGROPECUARIA | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-04) (61214-04) | 11203-01 (61201-09) (61206-04) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |
| 17206 | SERVICIO DE INFORMACION AGROALIMENTARIA Y PESQUERA | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-04) (61214-04) | 11203-01 (61201-09) (61206-04) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |
| 17207 | INSTITUTO NACIONAL DE LA PESCA | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-04) (61214-04) | 11203-01 (61201-09) (61206-04) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |
| 17208 | COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA <u>REINTEGROS AÑO EN CURSO POR SERVICIOS PERSONALES.</u> | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-04) (61214-04) | 11203-01 (61201-09) (61206-04) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |
| 17209 | POR EL IMPORTE NETO (CAPITULO 1000) | DOCUMENTO MULTIPLE | 31105-01 (61206-01) (61214-01) | 11203-01 (61201-09) (61206-01) | 112 112 | | 2 112 112 | 3 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACIONES AL PRESUPUESTO AÑOS ANTERIORES

HOJA No.

347

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|---|------------------------|------------------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17301 A | DEROGADO | | | | | | | |
| 17306 | DEROGADO | | | | | | | |
| 17313 | DEROGADO | | | | | | | |
| 17315 | DEROGADO | | | | | | | |
| | REINTEGROS EFECTUADOS POR LOS ORGANISMOS DESCONCETRADOS A LA S.H.C.P., DE LAS TRANSFERENCIAS NO EJERCIDAS AL 31 DE DICIMBRE (AÑOS ANTERIORES); ASI COMO EL REINTEGRO CORRESPONDIENTE | | | | | | | |
| 17307 | SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD, INOCUIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 2 112 | 3 |
| 17308 | SERVICIO NACIONAL DE INSPECCION Y CERTIFICACION DE SEMILLAS | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 2 112 | 3 |
| 17309 | INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACION FORESTALES AGRICOLAS Y PECUARIAS | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 112 | |
| 17310 | COLEGIO SUPERIOR AGROPECUARIO DEL ESTADO DE GUERRERO | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 2 112 | 3 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACIONES AL PRESUPUESTO AÑOS ANTERIORES

HOJA No.
348

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|---|---|------------------------|------------------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17311 | APOYOS Y SERVICIOS A LA COMERCIALIZACION AGROPECUARIA | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 2 112 | 3 |
| 17312 | SERVICIO DE INFORMACION AGROALIMENTARIA Y PESQUERA | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 2 112 | 3 |
| 17314 | INSTITUTO NACIONAL DE LA PESCA | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 2 112 | 3 |
| 17316 | COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA | AVISO DE REINTEGRO Y RECIBO DE LA DEPENDENCIA | 31106-01 (61210-01) | 11203-01 (61211-01) | 112 | | 2 112 | 3 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 4.- SERVICIOS PERSONALES, ORGANISMOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS

HOJA No.

349

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|-------------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17401 | <u>EXPEDICION DE CHEQUE BANCARIO, PARA EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES DEL AÑO EN CURSO. ACUMULABLES A:</u> <u>COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS</u> POR EL IMPORTE NETO DE LA NOMINA | POLIZA DE EGRESOS Y CHEQUE BANCARIO | 52101-02 | 11203-01 | | | 2 | 3 |
| 17402 | <u>EXPEDICION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS, PARA EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES DEL AÑO EN CURSO</u> POR EL IMPORTE NETO DE LA NOMINA CON RECURSOS PRESUPUESTALES NO COMPROMETIDOS | POLIZA DE EGRESOS Y CHEQUE BANCARIO | 11203-01 61206-01 61214-01 | 31207-01 61201-09 61206-01 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17403 | POR EL IMPORTE NETO DE LA NOMINA CON RECURSOS PRESUPUESTALES COMPROMETIDOS | POLIZA DE EGRESOS Y CHEQUE BANCARIO | 11203-01 61206-01 61214-01 | 31207-01 61205-07 61206-01 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 5.- SISTEMA DEUDORES DIVERSOS, ORGANISMOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS

HOJA No.
350

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|---|--|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| | <u>SISTEMA DEUDORES DIVERSOS</u> | | | | | | | |
| 17501 | POR ANTICIPOS PARA MATERIALES Y SUMINISTROS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTI-- FICADA Y RECIBO | 11206-01 | 11203-01 | 4 | | 2 | 3 |
| 17502 | POR ANTICIPOS PARA GASTOS DE SERVICIOS GENERALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTI-- FICADA Y RECIBO | 11206-01 | 11203-01 | 4 | | 2 | 3 |
| 17503 | POR DEPOSITO HECHO POR EL DEUDOR A LA CUENTA BANCARIA DEL ORGANO ADMINISTRATIVO DESCONCENTRADO AÑO EN CURSO Y AÑOS ANTERIORES | FICHA DE DEPOSITO BANCARIA | 11203-01 | 11206-01 | 2 | 3 | 4 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 6.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

HOJA No.

351

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|-------------------------------------|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | 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>EXPEDICION DE CHEQUE BANCARIO PARA PAGOS AJENOS, POR DESCUENTOS EFECTUADOS EN NOMINAS</u> | | | | | | | |
| 17601 | POR DESCUENTOS DE LEY: I.S.P.T. | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21212-01 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17602 | 6% FONDO DE PENSIONES: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-03 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17603 | 2% SEGURO MEDICO Y MATERNIDAD: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-04 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17604 | PRESTAMOS A CORTO PLAZO: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-05 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17605 | PRESTAMOS HIPOTECARIOS: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-06 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17606 | RENTAS: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-07 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17607 | PRESTAMOS HIPOTECARIOS: FOVISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-08 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17608 | SEGURO DE VIDA COLECTIVO: ASEGURADORA HIDALGO | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-09 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

HOJA No.

SUBAREA: 6.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

352

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|-------------------------------------|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17609 | SERVICIO DE COMEDOR | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-10 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17610 | RECUPERACION SEGURO SEPARACION INDIVIDUALIZADO: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-11 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17611 | SEGURO POR DAÑOS PRESTAMOS AVALADOS : ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-12 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17612 | DESCUENTO HIPOTECARIO CRECIENTE : FOVISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-13 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17613 | PRIMAS EXTRAORDINARIAS DEL SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-14 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17614 | SEGURO DE VIDA ADICIONAL: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-15 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17615 | FONDO PARA CANCELACIONES HIPOTECARIAS: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-16 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17616 | SEGURO COLECTIVO DE RETIRO: GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A. | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-17 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17617 | CUOTAS SINDICALES | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-18 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17618 | PENSIONES ALIMENTICIAS | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-19 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 6.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

HOJA No.

353

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|--|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17619 | SEGURO DE VIDA INDIVIDUAL: ASEGURADORA HIDALGO | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-20 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17620 | FONDO DE GARANTIA PARA REINTEGROS AL ERARIO FEDERAL | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-21 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17621 | FONDO DE GARANTIA PARA PRESTAMOS HIOPOTECARIOS | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-22 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17622 | FONDOS SINDICALES PARA PRESTACIONES ECONOMICAS Y DE RETIRO SINDICAL | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-23 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17623 | SEGURO SEPARACION INDIVIDUALIZADO: ASEGURADORA HIDALGO | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-24 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17624 | SEGURO DE DAÑOS: FOVISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-25 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17625 | RECUPERACION DE ACREDITAMIENTO SALARIAL | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-26 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17626 | DIVERSOS | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-27 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17627 | RECUPERACION FONACOT | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-28 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 6.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

HOJA No.

354

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|---|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | 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 |
| 17628 | MULTISEGURO.- SEGUROS COMERCIAL AMERICA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-33 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17629 | FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC) | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-34 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17630 | APORTACION SINDICAL AL FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC) | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-18 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17631 | PENAS CONVENCIONALES | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-35 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17632 | POR DESCUENTOS DE LEY : FALTAS Y RETARDOS AÑO EN CURSO | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21215-01 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17633 | POR DESCUENTOS DE LEY : FALTAS Y RETARDOS AÑOS ANTERIORES | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21215-02 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17634 | ASEGURADORA GENESIS (METLIFE) | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO DEL BANCO | 21204-37 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17635 | RENTAS: FOVISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-38 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17636 | POR SOLVENTACION DE RESPONSABILIDADES, POR DIVERSOS | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21207-04 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17637 | SEGUROS DE GASTO MEDICOS: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-39 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

HOJA No.

SUBAREA: 6.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

355

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|---|-------------------------------------|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17638 | SEGURO DE GASTOS MEDICOS MAYORES INDIVIDUAL: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-41 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17639 | SEGURO EDUCACIONAL INDIVIDUAL: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-42 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17640 | FONDO DE AHORRO INDIVIDUAL: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-43 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17641 | LINEA INDEPENDENCIA: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-44 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17642 | LINEA INDEPENDENCIA COMPLEMENTARIA: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-45 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17643 | SEGURO DE DAÑOS AUTOS: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-46 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17644 | SEGURO DE DAÑOS CASA-HABITACION: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-47 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17645 | SEGURO EDUCACIONAL: AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-48 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17646 | SEGURO DE DAÑOS: FOVISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-49 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17647 | LICENCIA MEDICA A MEDIO SUELDO | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-50 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17648 | LICENCIA MEDICA SIN SUELDO | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-51 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17649 | SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO (CONCEPTO 81): AHISA | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-52 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 6.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

H O J A No.
356

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|-------------------------------------|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 17650 | SERVICIO MEDICO PERSONAL EN ACTIVO Y FAMILIARES DERECHOHABIENTES: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-53 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17651 | SERVICIO MEDICO PENSIONADOS Y SUS FAMILIARES DERECHOHABIENTES: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-54 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17652 | SEGURO DE SERVICIOS SOCIALES Y CULTURALES: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-55 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17653 | SEGURO DE PENSIONES Y JUBILACIONES CEV: CONSAR | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-56 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17654 | SEGURO DE INVALIDEZ Y VIDA: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-57 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |
| 17655 | CREDITOS ADICIONALES: ISSSTE | POLIZA DE EGRESOS Y CHQUE DEL BANCO | 21204-58 | 11203-01 | 74 | 75 | 2 | 3 |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 7.- GASTOS DIVERSOS, ORGANISMOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS

HOJA No.

357

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|---|--|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|-------------------|----------|
| CODIGO | | | 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 |
| 17701 | <u>EXPEDICION DE CHEQUE BANCARIO. PARA EL PAGO DE GASTOS DIVERSOS DEL AÑO EN CURSO</u> <u>GASTOS ACUMULABLES A COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS</u> POR SERVICIOS GENERALES, DIVERSOS CONCEPTOS DE GASTO NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL.(CAPITULO 2000 Y 3000) | POLIZA DE EGRESOS Y CHEQUE BANCARIO | 52101-05 | 11203-01 | | | 2 | 3 |
| 17702 | POR MINISTRACIONES DE SUBSIDIOS O APORTACIONES PARA INVERSION FISICA Y/O DONATIVOS (CAPITULO 4000) | POLIZA DE EGRESOS Y CHEQUE BANCARIO | 52101-03 | 11203-01 | | | 2 | 3 |
| | <u>TRANSFERENCIAS A LAS CUENTAS BANCARIAS PARA EL PAGO DE VIATICOS Y PAGOS MENORES PARA EL PAGADOR HABILITADO.</u> | | | | | | | |
| 17703 | POR SERVICIOS GENERALES, DIVERSOS CONCEPTOS DE GASTO NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL, CON RECURSOS PRESUPUESTALES NO COMPROMETIDOS (CAP. 2000) | CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADA CON COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBOS, FACTURAS, ETC.) | 11203-01 61206-02 61214-02 | 31207-01 61201-09 61206-02 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17704 | POR SERVICIOS GENERALES, DIVERSOS CONCEPTOS DE GASTO NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL, CON RECURSOS PRESUPUESTALES NO COMPROMETIDOS (CAP. 3000) | CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADA CON COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBOS, FACTURAS, ETC.) | 11203-01 61206-03 61214-03 | 31207-01 61201-09 61206-03 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 7.- GASTOS DIVERSOS, ORGANISMOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS

HOJA No.
358

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|--|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|-------------------|----------|
| CODIGO | | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| | <u>TRANSFERENCIAS A LAS CUENTAS BANCARIAS</u> <u>A LOS O. A. D. CON RECURSOS</u> <u>PRESUPUESTALES COMPROMETIDOS</u> | | | | | | | |
| 17705 | SUBSIDIOS Y APORTACIONES (CAPITULO 2000) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-02 61214-02 | 31207-01 61205-06 61206-02 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |
| 17706 | SUBSIDIOS Y APORTACIONES (CAPITULO 3000) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61206-03 61214-03 | 31207-01 61205-06 61206-03 | 2 112 112 | 3 | 110 112 112 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A No.

SUBAREA: 1.- SERVICIOS PERSONALES.- DEPOSITO BANCARIO

358

| 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 |
| | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICA- DAS EXPEDIDAS POR CONCEPTO DE PAGO DE NOMINAS, OPERACIONES DE AÑOS ANTERIORES QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE, ACUMULABLES A: COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS | | | | | | | |
| 18101 | * POR EL IMPORTE NETO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y NOMINA | 52102-02 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |
| | CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | | | | | | |
| 18102 | * POR EL IMPORTE NETO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y NOMINA | 12501-03 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 61 | | 110 | |
| | *PARA EL REGISTRO DE RETENCIONES DERIVADAS DEL PAGO DE NOMINAS, SE DEBERAN UTILIZAR LOS CODIGOS DE RECTIFICACIONES CON MOV. 02 (AREA 2, SUBAREA 6) | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 2.- LIQUIDACIONES DE PASIVO POR ARQUISICIONES

H O J A No.
359

| 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 |
| 18201 | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS EXPEDIDAS POR CONCEPTO DE PAGO DE ADQUISICIONES DE BIENES INVENTARIABLES, QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE, ACUMULABLES A: MATERIALES DE CONSUMO, BIENES MUEBLES Y ESPECIES ANIMALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y FACTURA | 21203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 7 | | 110 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 3.- OBRAS

H O J A No.

360

| 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 |
| 18301 | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS EXPEDIDAS POR CONCEPTO DE PAGO DE LIQUIDACION DE ESTIMACIONES, QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE POR OBRA FISICA DETERMINADA, SIN SUMINISTRO (QUE AFECTAN DIRECTA E INTEGRALMENTE A CONSTRUCCIONES EN PROCESO) * IMPORTE NETO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 3.- OBRAS

H O J A No.

361

| 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 |
| 18304 | ESTUDIOS DE PREINVERSION Y CONVENIOS CON ORGANISMOS COMUNITARIOS O EJIDALES QUE AFECTEN OBRAS FISICAS | CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS Y CONTRATOS Y/O CONVENIOS | 12501-02 61210-01 | 32105-01 61211.01 | 61 112 | | 110 112 | |
| | * PARA EL REGISTRO DE RETENCIONES DERIVADAS DEL DEL PAGO DE ESTIMACIONES, SE DEBERAN UTILIZAR LOS CODIGOS DE RECTIFICACION AL PRESUPUESTO AÑOS ANTERIORES CON MOV. 02 (AREA 7, SUBAREA 4) | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 4.- GASTOS DIVERSOS

H O J A No.

362

| 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 |
| 18401 | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS EXPEDIDAS POR CONCEPTO DE GASTOS DIVERSOS QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA CON COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBOS, FACTURAS, FLETES, AVISOS DE COMISION, RELACION DE GASTOS, ETC.) | 52102-05 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 112 | | 110 112 | |
| | | | | | | | | |
| 18402 | GASTOS ACUMULABLES A COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y SOLICITUD (PARTICULARES) O RECIBO (ENTIDADES PARAESTATALES) | 52102-03 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 112 | | 110 112 | |
| | | | | | | | | |
| 18403 | POR DIVERSOS CONCEPTOS DE GASTOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL (ESTUDIOS, INVESTIGACIONES, DIFUSION, CEREMONIAS OFICIALES, VIATICOS, MANTENIMIENTO, CONSERVACION Y REPARACION DE MUEBLES, ETC.) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA CON CONTRATO Y RECIBOS Y/O ESTIMACIONES | 52102-05 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 112 | | 110 | |
| | | | | | | | | |
| 18404 | MINISTRACIONES DE SUBSIDIOS O APORTACIONES PARA INVERSION FISICA Y/O DONATIVOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11206-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 4 112 | | 110 112 | |
| | | | | | | | | |
| * PARA EL REGISTRO DE RETENCIONES DERIVADAS DEL PAGO DE RECIBO Y/O ESTIMACIONES, SE DEBERAN UTILIZAR LOS CODIGOS RECTIFICACION AL PRESUPUESTO AÑOS ANTERIORES CON MOV.2 (AREA 8, SUBAREA 3) | | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 5.- ERARIO

H O J A No.

363

| 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 |
| 18501 | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS EXPEDIDAS POR CONCEPTO DE INVERSIONES, APORTACIONES, ETC., QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE CANTIDADES QUE EL GOBIERNO ENTREGA O INVIERTE EN: INVERSIONES DESTINADAS A ADQUISICIONES DE ACCIONES, OBLIGACIONES Y OTROS VALORES, QUE NO FORMEN PARTE DEL CAPITAL SOCIAL (SIN INCLUIR FIDEICOMISOS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS), INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12105-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 18 112 | | 110 112 | |
| 18502 | MINISTRACIONES OTORGADAS A FIDEICOMISOS, PARA INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12101-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 14 112 | | 110 112 | |
| 18503 | MINISTRACIONES OTORGADAS AL PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS, PARA INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVOS (FORESTAL VICENTE GUERRERO, PRODUCTOS FORESTALES MEXICANOS E INMECAFE) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12107-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 16 112 | 15 | 110 112 | |
| 18504 | COMPRA ANTICIPADA DE BONOS PARA FOMENTO ECONOMICO, CUYO VENCIMIENTO OCURRIRA EN EJERCICIO SIGUIENTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12105-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 18 112 | 19 | 110 112 | |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 5.- ERARIO

H O J A No.

364

| 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 |
| 18505 | INVERSIONES DESTINADAS A ADQUISICIONES DE ACCIONES, OBLIGACIONES Y OTROS VALORES, QUE NO FORMEN PARTE DEL CAPITAL SOCIAL (SIN INCLUIR FIDEICOMISOS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS) INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12103-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 17 112 | 15 | 110 112 | |
| 18506 | COMPRA ANTICIPADA DE BONOS PARA FOMENTO ECONOMICO, CUYO VENCIMIENTO OCURRIRA EN EJERCICIOS SIGUIENTES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12103-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 17 112 | 15 | 110 112 | |
| 18507 | INVERSIONES DESTINADAS A ADQUISICIONES DE ACCIONES, OBLIGACIONES Y OTROS VALORES, QUE NO FORMEN PARTE DEL CAPITAL SOCIAL (SIN INCLUIR FIDEICOMISOS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS) INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12108-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 17 112 | 15 | 110 112 | |
| 18508 | COMPRA ANTICIPADA DE BONOS PARA FOMENTO ECONOMICO, CUYO VENCIMIENTO OCURRIRA EN EJERCICIOS SIGUIENTES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12108-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 17 112 | 15 | 110 112 | |
| 18509 | MINISTRACIONES OTORGADAS AL PATRIMONIO, PARA INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 12102-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 16 112 | 15 | 110 112 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 6.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS

H O J A No.

365

| 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 |
| 18601 | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS EXPEDIDAS PARA TRANSFERIR RECURSOS A ORGANISMOS DESCONCENTRADOS, QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD (SUBSIDIOS) Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE SERVICIO NACIONAL DE SANIDAD, INOCUIDAD Y CALIDAD AGROALIMENTARIA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |
| 18602 | SERVICIO NACIONAL DE INSPECCION Y CERTIFICACION DE SEMILLAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |
| 18603 | DEROGADO | | | | | | | |
| 18604 | COLEGIO SUPERIOR AGROPECUARIO DEL ESTADO DE GUERRERO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |
| 18605 | APOYOS Y SERVICIOS A LA COMERCIALIZACION AGROPECUARIA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |
| 18606 | CENTRO DE ESTADISTICA AGROPECUARIA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |
| 18607 | INSTITUTO NACIONAL DE LA PESCA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |
| 18608 | COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO | 11203-01 61210-01 | 32105-01 61211-01 | 112 | | 110 | |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 7.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

H O J A No.

366

| 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 |
| | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFI- CADAS EXPEDIDAS PAGOS AJENOS, EXPEDIDAS POR DESCUENTOS EFECTUADOS EN NOMINAS Y ESTIMACIONES, QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE | | | | | | | |
| 18701 | 1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-01 | 32105-02 | 74 | 60 | 110 | |
| 18702 | 2 AL MILLAR PARA CAPACITACION A LOS TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-02 | 32105-02 | 74 | 60 | 110 | |
| 18703 | POR DESCUENTOS DE LEY: ISPT | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21212-01 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18704 | 6% FONDO DE PENSIONES :ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-03 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18705 | 2% SEGURO MEDICO Y MATERNIDAD: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-04 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18706 | PRESTAMOS A CORTO PLAZO: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-05 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18707 | PRESTAMOS HIPOTECARIOS : ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-06 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18708 | RENTAS: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-07 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18709 | PRESTAMOS HIPOTECARIOS: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-08 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18710 | SEGURO DE VIDA COLECTIVO: ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-09 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 7.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

H O J A No.

367

| 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 |
| 18711 | SERVICIO DE COMEDOR | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-10 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18712 | RECUPERACION SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-11 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18713 | SEGURO POR DAÑOS PRESTAMOS AVALADOS: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-12 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18714 | DESCUENTOS HIPOTECARIOS CRECIENTE: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-13 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18715 | PRIMAS EXTRAORDINARIAS DEL SEGURO DE SEPA- RACION INDIVIDUALIZADO: ASEGURADO HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-14 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18716 | SEGURO DE VIDA ADICIONAL: ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-15 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18717 | FONDO PARA CANCELACIONES HIPOTECARIAS: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-16 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18718 | SEGURO COLECTIVO DE RETIRO GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S.A. | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-17 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18719 | CUOTAS SINDICALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-18 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18720 | PENSIONES ALIMENTICIAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-19 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18721 | SEGURO DE VIDA INDIVIDUAL : ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-20 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18722 | FONDO DE GARANTIA PARA REINTEGROS AL ERARIO FEDERAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-21 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18723 | FONDO DE GARANTIA PARA PRESTAMOS HIPOTECARIOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-22 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 7.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

H O J A No.

368

| 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 |
| 18724 | FONDOS SINDICALES PARA PRESTACIONES ECONOMICAS Y DE RETIRO SINDICAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-23 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18725 | SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO: ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-24 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18726 | SEGURO DE DAÑOS : FOVISSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-25 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18727 | RECUPERACION DE ACREDITAMIENTO SALARIAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-26 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18728 | DIVERSOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-27 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18729 | * RECUPERACIONES PARA EL FONDO DE GARANTIA PARA REINTEGROS AL ERARIO FEDERAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-28 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18730 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA, ALQUILER DE VEHICULOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-30 | 32105-02 | 74 | 7 | 110 | |
| 18731 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA, ARRENDAMIENTOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-31 | 32105-02 | 74 | 7 | 110 | |
| 18732 | 5 AL MILLAR INSPECCION Y VIGILANCIA DE OBRAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-32 | 32105-02 | 74 | 60 | 110 | |
| 18733 | 5% EN DEPOSITO DE GARANTIA DE CONTRATOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 23101-01 | 32105-02 | 60 | | 110 | |
| 18734 | MULTISEGURO.- ASEGURADORA MEXICANA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-33 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18735 | FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLES.- DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-34 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| *NOTA : CUANDO SE UTILIZA ESTE CODIGO INVARIABLEMENTE SE UTILIZARAN LOS CODIGOS; 12508 A 12515 (SEGÚN CORRESPONDA) | | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 7.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

H O J A No.

369

| 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 |
| 18736 | APORTACION SINDICAL AL FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-18 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18737 | PENAS CONVENCIONALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-35 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18738 | ASEGURADORA GENESIS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 24204-37 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18739 | RENTAS: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 24204-38 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18740 | FALTAS Y RETARDOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21215-02 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18741 | SEGURO DE GASTOS MEDICOS: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-39 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18742 | POR DESCUENTOS DE LEY: IVA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-40 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 7.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS

H O J A No.

370

| 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 |
| | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICA- DAS PAGOS AJENOS, EXPEDIDAS POR DESCUEN- TOS EFECTUADOS EN NOMINAS Y ESTIMACIONES, QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD Y QUE NO CORRESPONDAN A PASIVO CIRCULANTE | | | | | | | |
| 18743 | SEGURO DE GASTOS MEDICOS MAYORES INDIVIDUAL: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-41 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18744 | SEGURO EDUCACIONAL INDIVIDUAL: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-42 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18745 | FONDO DE AHORRO INDIVIDUAL: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-43 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18746 | LINEA INDEPENDENCIA: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-44 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18747 | LINEA INDEPENDENCIA COMPLEMENTARIA: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-45 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18748 | SEGURO DE DAÑOS AUTOS: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-46 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18749 | SEGURO DE DAÑOS CASA-HABITACION: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-47 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18750 | SEGURO EDUCACIONAL : AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-48 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18751 | SEGURO DE DAÑOS: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-49 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18752 | LICENCIA MEDICA A MEDIO SUELDO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-50 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18753 | LICENCIA MEDICA SIN SUELDO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-51 | 32105-02 | 74 | 75 | 110 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

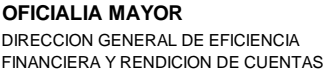
AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

H O J A No.

371

| 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 |
| 18801 | CANCELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE NOMINAS ACUMULABLES A: | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (52102-02) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 112 | | 110 112 | |
| | COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS | | | | | | | |
| | IMPORTE NETO | | | | | | | |
| 18802 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12501-03) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 61 112 | | 110 112 | |
| | IMPORTE NETO | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| NOTA: PARA REGISTRO DE LA CANCELACION DE LAS RETENCIONES DERIVADAS DE NOMINAS CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE SE DEBERAN UTILIZAR LOS CODIGOS DE RECTIFICACION AL PRESUPUESTO DE AÑOS ANTERIORES (AREA 2, SUBAREA 6) | | | | | | | | |



AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A No.

372

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

| 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 CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE ADQUISICIONES | | | | | | | |
| 18803 | MATERIALES DE CONSUMO, BIENES MUEBLES Y ESPECIES ANIMALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (21203-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 7 112 | | 110 112 | |
| | CANCELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE ESTIMACIONES | | | | | | | |
| 18804 | POR OBRA FISICA DETERMINADA SIN SUMINISTRO (QUE AFECTAN DIRECTA E INTEGRAMENTE A LA CUENTA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12501-02) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 61 112 | 62 | 110 112 | |
| | POR ANTICIPO A CONTRATISTAS | | | | | | | |
| | PARA LA EJECUCION DE OBRAS PUBLICAS | | | | | | | |
| 18805 | IMPORTE NETO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (11223-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 60 112 | | 110 112 | |
| | GASTOS DIVERSOS ACUMULABLES A OBRAS | | | | | | | |
| 18806 | OPERACIONES QUE AFECTEN A OBRAS FISICAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12501-03) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 61 112 | 62 | 110 112 | |
| NOTA: PARA EL REGISTRO DE LA CANCELACION DE LAS RETENCIONES DERIVADAS DE ESTIMACIONES SE DEBERAN UTILIZAR LOS CODIGOS DE RECTIFICACION AL PRESUPUESTO AÑO ANTERIORES (AREA 7, SUBAREA 4) | | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

H O J A No.

373

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|---|---|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | D E S C R I P C I O N | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| 18807 | CANCELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE GASTOS DIVERSOS ACUMULABLES A: | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (52102-05) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 112 112 | | 110 112 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 18808 | COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS | | | | | | | |
| | POR DIVERSOS CONCEPTOS DE GASTOS NECESARIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACION PUBLICA FEDERAL. (ESTUDIOS, INVESTIGACIONES, DIFUSICION, CEREMONIAS OFICIALES, VIATICOS, MANTENIMIENTO, CONSERVACION Y REPARACION DE MUEBLES, ETC.) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (52102-03) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 112 112 | | 110 112 | |
| 18809 | MINISTRACIONES DE SUBSIDIOS O APORTACIONES PARA INVERSION FISICA Y/O DONATIVOS | | | | | | | |
| | POR CONTRATOS EFECTUADOS PARA ADAPTACIONES (ESTUDIOS, SUBSOLEOS, DESMONTES, ARRENDAMIENTOS, ETC) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (52102-05) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 112 112 | | 110 112 | |
| NOTA: PARA REGISTRO DE LA CANCELACION DE RETENCIONES DERIVADAS DEL PAGO DE RECIBOS Y/O ESTIMACIONES, SE DEBERAN DE UTILIZAR LOS CODIGOS DE RECTIFICACION AL PRESUPUESTO AÑOS ANTERIORES (AREA 8, SUBAREA 3) | | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

H O J A No.

374

| 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 CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE INVERSIONES, APORTACIONES, ETC.: | | | | | | | |
| | CANTIDADES QUE EL GOBIERNO ENTREGA O INVIERTE | | | | | | | |
| 18810 | INVERSIONES DESTINADAS A ADQUISICIONES DE - ACCIONES, OBLIGACIONES Y OTROS VALORES, QUE NO FORMEN PARTE DEL CAPITAL SOCIAL (SIN INCLUIR FIDEICOMISOS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS), INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12105-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 18 112 | 19 | 110 112 | |
| 18811 | MINISTRACIONES OTORGADAS A FIDEICOMISOS, PARA INVERSIONES FINANCIERAS Y PARA DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12101-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 14 112 | 15 | 110 112 | |
| 18812 | MINISTRACIONES OTORGADAS AL PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS, PARA INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVOS (FORESTAL VICENTE GUERRERO, PRODUCTOS FORESTALES MEXICANOS E INMECAFE) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12107-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 16 112 | 15 | 110 112 | |
| 18813 | COMPRA ANTICIPADA DE BONOS PARA FOMENTO ECONOMICO, CUYO VENCIMIENTO OCURRIRA EN EJERCICIOS SIGUIENTES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12105-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 18 112 | 19 | 110 112 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

H O J A No.
375

| 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 |
| 18814 | INVERSIONES DESTINADAS A ADQUISICIONES DE ACCIONES, OBLIGACIONES Y OTROS VALORES, QUE NO CONFORMEN PARTE DEL CAPITAL SOCIAL (SIN INCLUIR FIDEICOMISOS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS) INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12103-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 17 112 | | 110 112 | |
| 18815 | COMPRA ANTICIPADA DE BONOS PARA FOMENTO ECONOMICO, CUYO VENCIMIENTO OCURRIRA EN EJERCICIOS SIGUIENTES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12103-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 17 112 | | 110 112 | |
| 18816 | INVERSIONES DESTINADAS A ADQUISICIONES POR ACCIONES, OBLIGACIONES Y OTROS VALORES, QUE NO FORMEN PARTE DEL CAPITAL SOCIAL (SIN INCLUIR FIDEICOMISOS, ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS CONTROLADOS) INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12108-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 17 112 | | 110 112 | |
| 18817 | COMPRA ANTICIPADA DE BONOS PARA FOMENTO ECONOMICO, CUYO VENCIMIENTO OCURRIRA EN EJERCICIOS SIGUIENTES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12108-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 17 112 | | 110 112 | |
| 18818 | DEROGADO | | | | | | | |
| 18819 | DEROGADO | | | | | | | |
| 18820 | DEROGADO | | | | | | | |
| 18821 | DEROGADO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

H O J A No.

376

| 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 CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE INVERSIONES, APORTACIONES, ETC.: | | | | | | | |
| | CANTIDADES QUE EL GOBIERNO ENTREGA O INVIERTE | | | | | | | |
| 18822 | MINISTRACIONES OTORGADAS AL PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS, PARA INVERSIONES FINANCIERAS Y PAGO DE PASIVOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (12102-01) (61210-01) | (31207-02) (61211-01) | 16 12 | 15 | 110 112 | |
| 18823 | DEROGADO | | | | | | | |
| | ASIENTO COMPLEMENTARIO A LA CANCELACION DE LAS CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFCADAS, PAGOS PRESUPUESTALES CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE (CUANDO SE UTILICEN LOS CODIGOS DEL 18801 AL 18823 Y 18826) | | | | | | | |
| 18824 | PROVEEDORES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (21103-02) | (21103-02) | 73 | | 73 | |
| 18825 | ACREEDORES DIVERSOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | (21103-03) | (21103-03) | 73 | | 73 | |
| 18826 | DEROGADO | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 9.- ENTEROS POR DESC. A FAVOR DE TERCEROS CORRESPOND. A PASIVO CIRC.

H O J A No.

377

| 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 |
| | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS AJENOS, EXPEDIDAS POR DESCUENTOS EFECTUADOS EN NOMINAS, ESTIMACIONES, ETC. CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE | | | | | | | |
| 18901 | 1% OBRAS DE BENEFICIO SOCIAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-01 | 31208-02 | 74 | 60 | 110 | |
| 18902 | 2 AL MILLAR PARA CAPACITACION A LOS TRABAJADORES DE LA INDUSTRIA DE LA CONSTRUCCION | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-02 | 31208-02 | 74 | 60 | 110 | |
| 18903 | POR DESCUENTOS DE LEY: ISPT | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21212-01 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18904 | 6% FONDO DE PENSIONES :ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-03 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18905 | 2% SEGURO MEDICO Y MATERNIDAD: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-04 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18906 | PRESTAMOS A CORTO PLAZO: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-05 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18907 | PRESTAMOS HIPOTECARIOS : ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-06 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18908 | RENTAS: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-07 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18909 | PRESTAMOS HIPOTECARIOS: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-08 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18910 | SEGURO DE VIDA COLECTIVO: ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | 21204-09 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 9.- ENTEROS POR DESC. A FAVOR DE TERCEROS CORRESPOND. A PASIVO CIRC.

H O J A No.

378

| 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 |
| 18911 | SERVICIO DE COMEDOR | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-10 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18912 | RECUPERACION SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-11 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18913 | SEGURO POR DAÑOS PRESTAMOS AVALADOS: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-12 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18914 | DESCUENTOS HIPOTECARIOS CRECIENTE: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-13 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18915 | PRIMAS EXTRAORDINARIAS DEL SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO: ASEGURADO HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-14 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18916 | SEGURO DE VIDA ADICIONAL: ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-15 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18917 | FONDO PARA CANCELACIONES HIPOTECARIAS: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-16 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18918 | SEGURO COLECTIVO DE RETIRO GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, S. A. | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-17 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18919 | CUOTAS SINDICALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-18 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18920 | PENSIONES ALIMENTICIAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-19 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18921 | SEGURO DE VIDA INDIVIDUAL : ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-20 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18922 | FONDO DE GARANTIA PARA REINTEGROS AL ERARIO FEDERAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-21 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18923 | FONDO DE GARANTIA PARA PRESTAMOS HIPOTECARIOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-22 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A No.

SUBAREA: 9.- ENTEROS POR DESC. A FAVOR DE TERCEROS CORRESPOND. A PASIVO CIRC.

379

| 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 |
| 18924 | FONDOS SINDICALES PARA PRESTACIONES ECONOMICAS Y DE RETIRO SINDICAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-23 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18925 | SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO: ASEGURADORA HIDALGO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-24 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18926 | SEGURO DE DAÑOS : FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-25 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18927 | RECUPERACION DE ACREDITAMIENTO SALARIAL | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-26 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18928 | DIVERSOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-27 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18929 | RECUPERACION DE FONACOT | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-28 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18930 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA, ALQUILER DE VEHICULOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-30 | 31208-02 | 74 | 7 | 110 | |
| 18931 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA, ARRENDAMIENTOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-31 | 31208-02 | 74 | 7 | 110 | |
| 18932 | 5 AL MILLAR INSPECCION Y VIGILANCIA DE OBRAS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-32 | 31208-02 | 74 | 60 | 110 | |
| 18933 | 5% EN DEPOSITO DE GARANTIA DE CONTRATOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 23101-01 | 31208-02 | 60 | | 110 | |
| 18934 | MULTISEGURO.- ASEGURADORA MEXICANA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-33 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18935 | FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLES.- DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-34 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| *NOTA : CUANDO SE UTILIZA ESTE CODIGO INVARIABLEMENTE SE UTILIZARAN LOS CODIGOS;12508 A 12515 (SEGÚN CORRESPONDA) | | | | | | | | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 9.- ENTEROS POR DESC. A FAVOR DE TERCEROS CORRESPOND. A PASIVO CIRC.

H O J A No.

380

| 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 |
| 18936 | APORTACION SINDICAL AL FONDO DE AHORRO CAPITALIZABLE DE LOS TRABAJADORES DE LA SAGARPA (FONAC) | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-18 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18937 | PENAS CONVENCIONALES | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-35 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18938 | ASEGURADORA GENESIS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-37 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18939 | RENTAS: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-38 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18940 | FALTAS Y RETARDOS | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21215-02 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18941 | SEGURO DE GASTOS MEDICOS: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-39 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18942 | POR DESCUENTOS DE LEY: IVA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-40 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 9.- ENTEROS POR DESC. A FAVOR DE TERCEROS CORRESPOND. A PASIVO CIRC.

H O J A No.

381

| O P E R A C I O N E S | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACIÓN CONTABLE | | DATOS DE INFORMACION | | | |
|-----------------------|---|---|---------------------|------------|----------------------|---------|-------------|----------|
| CODIGO | D E S C R I P C I O N | | CARGO | ABONO | C A R G O S | | A B O N O S | |
| | | | CUENTA-SUB | CUENTA-SUB | 3ºNIVEL | 4ºNIVEL | 3ºNIVEL | 4ºNIVE L |
| | REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFI- CADAS PARA PAGOS AJENOS, EXPEDIDAS POR DESCUENTOS EFECTUADOS EN NOMINAS, ESTIMA- CIONES, ETC. CORRESPONDIENTE A PASIVO CIRCULANTE | | | | | | | |
| 18943 | SEGURO DE GASTOS MEDICOS MAYORES INDIVIDUAL: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-41 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18944 | SEGURO EDUCACIONAL INDIVIDUAL: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-42 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18945 | FONDO DE AHORRO INDIVIDUAL: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-43 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18946 | LINEA INDEPENDENCIA: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-44 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18947 | LINEA INDEPENDENCIA COMPLEMENTARIA: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-45 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18948 | SEGURO DE DAÑOS AUTOS: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-46 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18949 | SEGURO DE DAÑOS CASA-HABITACION: AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-47 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18950 | SEGURO EDUCACIONAL : AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-48 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18951 | SEGURO DE DAÑOS: FOVISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-49 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18952 | LICENCIA MEDICA A MEDIO SUELDO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-50 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18953 | LICENCIA MEDICA SIN SUELDO | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS | 21204-51 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |



OFICIALIA MAYOR
DIRECCION GENERAL DE EFICIENCIA
FINANCIERA Y RENDICION DE CUENTAS

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 9.- ENTEROS POR DESCUENTOS A FAVOR DE TERCEROS CORRESP. A PASIVO CIRCULANTE

H O J A No.

382

| OPERACIONES | | DOCUMENTO FUENTE | AFECTACION 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 |
| 18954 | POR DESCUENTOS DE LEY: I.S.P.T. | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-29 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18955 | SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO (CONCEPTO 81): AHISA | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-52 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18956 | SERVICIO MEDICO PERSONAL EN ACTIVO Y FAMILIARES DERECHOHABIENTES:_ ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-53 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18957 | SERVICIO MEDICO PENSIONADOS Y SUS FAMILIARES DERECHOHABIENTES:_ ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-54 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18958 | SEGURO DE SERVICIOS SOCIALES Y CULTURALES: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-55 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18959 | SEGURO DE PENSIONES Y JUBILACIONES CEV: CONSAR | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-56 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18960 | SEGURO DE INVALIDEZ Y VIDA: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-57 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |
| 18961 | CREDITOS ADICIONALES: ISSSTE | CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS | 21204-58 | 31208-02 | 74 | 75 | 110 | |