

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

HOJA No.

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

312

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION		
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS		
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
	AL INICIO DEL EJERCICIO TRASPAOS DE LAS CUENTAS DE LA HACIENDA PUBLICA								
16101	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					

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

313

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N	CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
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 ACREDITADOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41103-01	41101-02				
16112	TRASPASO DE LA CUENTA RECTIFICACIONES A RESULTADOS.- SUBCUENTA SALDO ACREDITADOR	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 ACREDITADOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41202-01	41101-04				
16119	TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREDITADOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41202-02	41101-04				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

H O J A N o.

314

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N	CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
16120	TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREDITOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41202-03	41101-04				
16121	TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREDITOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41202-04	41101-04				
16122	TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREDITOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41202-05	41101-04				
16123	TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREDITOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41202-06	41101-04				
16124	TRASPASO DE LA CUENTA INCREMENTOS AL PATRIMONIO.- SUBCUENTA SALDO ACREDITOR	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA	41202-07	41101-04				
16125	DEROGADO							
16126	DEROGADO							
16127	DEROGADO							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

315

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
16128	AL CIERRE DEL EJERCICIO, TRASPASO DEL SALDO DEUDOR DE LA CUENTA 71401.- UNIDAD CENTRAL, UNIDADES DESCONCENTRADOS	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA	41201-04	71401-42			152	
16129	INSTITUTO NACIONAL DE LA PESCA Y/O SAGARPA	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA	41201-04	71401-43			152	
16130	DEROGADO							
	AL CIERRE DEL EJERCICIO, TRASPASO DEL SALDO ACREEDOR DE LA CUENTA 71401.- UNIDAD CENTRAL, UNIDADES DESCONCENTRADAS							
16131	COMISION NACIONAL DE ACUACULTURA Y PESCA Y/O SAGARPA	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA	71401-42	41202-06	152			
16132	DEROGADO	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL DE SUBCUENTA	71401-43	41202-06	152			
16133	DEROGADO							
16134	DEROGADO							
16135	DEROGADO							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 1.- TRASPASO DE SALDOS

316

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

H O J A N o.

317

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVEL
	CANTIDADES RECIBIDAS POR DIVERSOS CONCEPTOS 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		

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

318

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
16203	CONCENTRACION A LA SECRETAEIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO, DE LAS CONTIDADES RECIBIDAS POR DIVERSOS CONCEPTOS EN FORMA TRANSITORIA	RECIBO OFICIAL	23115-02	11203-01			2	3
16204	OFICINAS CENTRALES	RECIBO OFICIAL	23115-02	11203-02			2	3
16205	DEPENDENCIAS FORANEAS	REGISTRO DE LOS INGRESOS POR RECIBIR, POR DIVERSOS CONCEPTOS DE LEY (SERVICIOS, VENTAS, ETC)						
16206	DEROGADO							
16207	DEROGADO							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

319

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	* REGISTRO DE INGRESOS RECIBIDOS POR DIVERSOS CONCEPTOS DE LEY (SERVICIOS, VENTAS, ETC)							
16208	DEROGADO							
16209	DEROGADO							
16210	<u>APROVECHAMIENTO</u> POR LOS INGRESOS EN NUMERARIO RECIBIDOS POR DIVERSOS CONCEPTOS DE LEY, REGISTRO DE LOS INGRESOS RECIBIDOS	DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC)	69104-03	69103-03				4
16211	DERECHOS	DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC)	69101-01	69102-01				
16212	PRODUCTOS	DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC)	69101-02	69102-02				
16213	APROVECHAMIENTO REGISTRO DE LA CANCELACION AL CIERRE DEL EJERCICIO DE LOS INGRESOS EN NUMERARIO	DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC)	69101-03	69102-03				
16214	DERECHOS	DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC)	69102-01	69101-01				
16215	PRODUCTOS	DOCUMENTO COMPROBATORIO (RECIBO, CHEQUE, ETC)	69102-02	69101-02				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 2.- INGRESOS Y CONTROL DE NUMERARIOS

320

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION	CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
16216	APROVECHAMIENTO CANCELACION DE LOS INGRESOS PENDIENTES DE RECIBIR, POR NP PROCEDER	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 OPERACION 16211 A 16213 SEGUN CORRESPONDA, Y EL CODIGO 16201 ó 16202							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

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

H O J A N o.

321

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	PASIVOS A CARGO DE LA ENTIDAD QUE PRESCRIBAN 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			

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

322

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
16309	DEROGADO							
16310	DEROGADO							
16311	DEROGADO							
	<u>DEPOSITOS DIVERSOS</u>							
16312	5% DEPOSITO EN GARANTIA DE CONTRATOS	DECLARACION DE PRESCRIPCION	23101-01	51201-01	60			
	<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 COMPROBA-TORIOS O JUSTI FICANTES O PLIEGOS DE RESPONSABILIDADES	62102-01	62101-01				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

323

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION		
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S		
			C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E L	
16401	POR LA APORTACION INICIAL DEL GOBIERNO FEDERAL PARA LA CONSTITUCION DEL FONDO DE AHORRO POR LAS APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO Y POR EL IMPORTE DE LOS CHEQUES NO COBRADOS DURANTE EL PERIODO DE VIGENCIA (6 MESES)	REPORTE DE APORTACIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS)	62121-01	62125-01					
16402	POR LAS APORTACIONES AL FONDO DE AHORRO DE LOS IMPORTES RETENIDOS A LOS TRABAJADORES	REPORTE DE APORTACIONES 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 APORTACIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS)	62122-02	62125-03					
16404	POR LAS APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL CAPITALIZABLE PARA INCREMENTAR EL FONDO DE AHORRO	REPORTE DE APORTACIONES 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 APORTACIONES MENSUALES	62122-03	62125-05					
16406	POR LA APORTACION AL FONDO DE AHORRO DE LAS CUOTAS SINDICALES CAPITALIZABLES DEL SINDICATO , CAPITALIZABLE	REPORTE DE APORTACIONES MENSUALES	62121-02	62125-06					
16407	POR EL PAGO DE LAS PRIMAS DEVENGADAS DURANTE EL EJERCICIO DEL FONDO DE AHORRO (SEGURIDAD 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 COMPAÑIA DE SEGUROS	62125-04	62123-01					
16408	INTERESES DE LA APORTACION INICIAL	REPORTE DE APORTACIONES MENSUALES (POLIZA DE EGRESOS)	62124-01	62125-07					
* NOTA: ESTA SUBAREA, SERA MANEJADA UNICAMENTE EN OFICINAS CENTALES									

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 N o.

324

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

325

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
16415	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 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 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 GOBIERNO FEDERAL NO CAPITALIZABLE	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 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 PORTACION AL GOBIERNO FEDERAL	MAYOR DE LA CUENTA A NIVEL SUBCUENTA (REPORTE GLOBAL DE LA UNIDAD DE SEVICIO CIVIL)	62122-07	62124-04				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

326

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

327

C O D I G O	D E S C R I P C I O N	D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
			C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

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

HOJA No.

328

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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) POR LOS PAGOS EFECTUADOS A LOS BENEFICIARIOS O ASEGURADOS, POR LOS SEGUROS DE VIDA Y/O INVALIDEZ PERMANENTE	REPORTE DEL REEMBOLSO PARCIAL DEL PAGO DE LA PRIMA DE SEGUROS	(62125-04)	(62123-01)				
16431	LIQUIDACION POLIZA DE SEGUROS	CERTIFICADO MEDICO Y/O ACTA DE DEFUNCION Y POLIZA DE EGRESOS (CHEQUE)	62125-04	62123-01				
16432	DEROGADO							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

329

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

330

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
16440	DEROGADO				154 a 155		156	157
16441	DEROGADO							
16442	DEROGADO							
16443	EXPEDICION DE NOMINAS PARA LA ENTREGA DE LOS RECURSOS 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			

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

HOJA No.

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

331

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	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				

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 N o.

332

C O D I G O	O P E R A C I O N E S	D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
			C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 5.- COOPERACIONES RECIBIDAS

333

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	COOPERACIONES RECIBIDAS DE GOBIERNO DEL ESTADO, MUNICIPALES Y PARTICULARES PARA LA CREACION DE:							
16501	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
	COMPROBACION CON DOCUMENTOS DE MINISTRACIONES OTORGADAS PARA GASOS URGENTES, CON FONDOS DE COOPERACION ACUMULABLES A:							
16505	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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 6.- ADQUISICIONES CON FONDOS DE COOPERACION

334

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	LIQUIDACION DE PASIVOS POR CONCEPTO DE ADQUISICIONES BIENS INVENTARIABLES CON FONDOS DE COOPERACION							
16601	MATERIALES DE CONSUMO, BIENES MUEBLES Y ESPECIES ANIMALES	CHEQUE CON FACTURA Y PEDIDO	21203-01	11203-02	7		2	3
16602	MATERIALES DE CONSUMO <u>BIENES MUEBLES</u>		11301-01 a 257	21203-01				
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				

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

335

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

HOJA No.

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

336

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 8.- CONTRATOS DE COMODATO

337

CÓDIGO	OPERACIONES 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° NIVEL
	RECEPCION DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES BAJO CONTRATO DE COMODATO (DEPENDENCIA COMODATORIA)							
16801	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
	DEVOLUCIONES DE LOS BIENES MUEBLES E INMUEBLES BAJO CONTRATO DE COMODATO (DEPENDENCIA COMODATORIA)							
16809	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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 8.- CONTRATOS DE COMODATO

338

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
16811	MAQUINARIA, HERRAMIENTA Y APARATOS	CONTRATO DE COMODATO, ACTA Y NOTA DE SALIDA	62108-03	62107-03	2	120	2	120
16812	COLECCIONES CIENTÍFICAS, ARTÍSTICAS 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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

339

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

340

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	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							
*16904	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							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

341

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	<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 POR CANTIDADES QUE EL CONTRATISTA ENTREGA POR ADEUDOS DE:	ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC) ACTA ADMINISTRATIVA DE RECEPCION DE OBRAS, COMPROBANTES DIVERSOS, ETC)	52102-05	12501-03	112		61	62
16911	* MATERIALES DE CONSUMO, DEDUCIDOS DEL 5% EN DEPOSITO DE GARAMTIA DE OBRAS * CUANDO CORRESPONDA SE COMPLEMENTARA CON EL CODIGO 07602	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS Y/O RECIBO OFICIAL	23101-01	11206-02	60		6	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

HOJA No.

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

342

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	ADECUACION DEL PRESUPUESTO EJERCIDO A NIVEL DE CAPITULO DE GASTO							
16912	* 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	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	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	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	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	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	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	112

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 16.- OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

HOJA No.

SUBAREA: 9.- OPERACIONES DIVERSAS

343

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
CODIGO	DESCRIPCION	CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
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 PÚBLICAS, 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 N o.

344

SUBAREA: 1.- SUBSIDIOS Y APORTACIONES

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	EXPEDICION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PARA TRANSFERIR RECURSOS A ORGANISMOS DESCONCENTRADOS							
17101	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 CERTIFICACION 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 CERTIFICADAS PARA TRANSFERIR RECURSOS A ORGANISMOS 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

345

SUBAREA: 1.- SUBSIDIOS Y APORTACIONES

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	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							
*17104	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 CERTIFICACION 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 N o.

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	
			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°NIVEL
	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							
17201	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	DOCUMENTO MULTIPLE	31105-01 (61206-04) (61214-04)	11203-01 (61201-09) (61206-04)	112 112		2 112 112	3
	<u>REINTEGROS AÑO EN CURSO POR SERVICIOS PERSONALES.</u>							
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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACIONES AL PRESUPUESTO AÑOS ANTERIORES

347

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
17301 A	DEROGADO							
17306	DEROGADO							
17313	DEROGADO							
17315	DEROGADO REINTEGROS EFECTUADOS POR LOS ORGANISMOS DESCONCENTRADOS A LA S.H.C.P., DE LAS TRANS- FERENCIAS NO EJERCIDAS AL 31 DE DICIEMBRE (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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

348

SUBAREA: 3.- RECLASIFICACIONES AL PRESUPUESTO AÑOS ANTERIORES

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 4.- SERVICIOS PERSONALES, ORGANISMOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS

349

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
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> <u>EXPEDICION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS, PARA EL PAGO DE SERVICIOS PERSONALES DEL AÑO EN CURSO</u>	POLIZA DE EGRESOS Y CHEQUE BANCARIO	52101-02	11203-01			2	3
17402	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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

350

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

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
17501	<u>SISTEMA DEUDORES DIVERSOS</u> POR ANTICIPOS PARA MATERIALES Y SUMINISTROS	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO	11206-01	11203-01	4		2	3
17502	POR ANTICIPOS PARA GASTOS DE SERVICIOS GENERALES	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

351

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

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
	<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

H O J A N o.

352

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

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
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

H O J A N o.

353

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

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

354

CÓDIGO	O P E R A C I O N E S	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	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVEL
17628	MULTISEGURO.- SEGUROS COMERCIAL AMÉRICA	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	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

H O J A N o.

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	
			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°NIVEL
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

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

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

356

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
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

H O J A N o.

SUBAREA: 7.- GASTOS DIVERSOS, ORGANISMOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS

357

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
	<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>							
17701	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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 17.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS OPERACIONES PRESUPUESTARIAS

H O J A N o.

SUBAREA: 7.- GASTOS DIVERSOS, ORGANISMOS ADMINISTRATIVOS DESCONCENTRADOS

358

O P E R A C I O N E S		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°NIVEL
	<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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 1.- SERVICIOS PERSONALES.- DEPOSITO BANCARIO

358

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
18101	REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS 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 * POR EL IMPORTE NETO CONSTRUCCIONES EN PROCESO	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y NOMINA	52102-02 61210-01	32105-01 61211-01	112		110	
18102	* POR EL IMPORTE NETO *PARA EL REGISTRO DE RETENCIONES DERIVADAS DEL PAGO DE NOMINAS, SE DEBERAN UTILIZAR LOS CODIGOS DE RECTIFICACIONES CON MOV. 02 (AREA 2, SUBAREA 6)	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y NOMINA	12501-03 61210-01	32105-01 61211-01	61		110	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 2.- LIQUIDACIONES DE PASIVO POR ARQUISICIONES

359

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION		
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S		
			C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
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		

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 3.- OBRAS

HOJA No.

360

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION		
CÓDIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS		
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVEL	
18301	<p>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</p> <p>POR OBRA FISICA DETERMINADA, SIN SUMINISTRO (QUE AFECTAN DIRECTA E INTEGRAMENTE A CONSTRUCCIONES EN PROCESO)</p> <p>* IMPORTE NETO</p> <p>REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS EXPEDIDAS POR CONCEPTO DE ANTICIPOS A CONTRATISTAS (OPERACIONES DE AÑOS ANTERIORES QUE NO SE REGISTRARON EN SU OPORTUNIDAD)</p> <p>PARA LA EJECUCION DE OBRAS PUBLICAS</p>	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, AICO Y ESTIMACION	12501-02 21205-01 61210-01	21205-01 32105-01 61211.01	61	62	76		
18302	<p>* IMPORTE NETO</p> <p>GASTOS DIVERSOS ACUMULABLES A OBRAS POR:</p>	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA Y RECIBO	11223-01 21205-01 61210-01	21205-01 32105-01 61211-01	60		76		
18303	CONTRATO DE SERVICIOS Y PRESUPUESTOS QUE QUE AFECTEN OBRAS FISICAS	CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS Y COMPROBANTES DIVERSOS (RECIBO, FACTURAS, NOTAS, ETC.)	12501-03 61210-01	32105-01 61211.01	61		110		

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 3.- OBRAS

361

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DE S C R I P C I O N	CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
18304	ESTUDIOS DE PREINVERSION Y CONVENIOS CON ORGANISMOS COMUNITARIOS O EJIDALES QUE AFECTEN OBRAS FISICAS * 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)	CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS Y CONTRATOS Y/O CONVENIOS	12501-02 61210-01	32105-01 61211.01	61 112		110 112	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 4.- GASTOS DIVERSOS

HOJA No.

362

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION		
CODIGO	DESCRIPCION		CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS		
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL	
18401	<p>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</p> <p>GASTOS ACUMULABLES A COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS</p> <p>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.)</p>	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	MINISTRACIONES DE SUBSIDIOS O APORTACIONES PARA INVERSION FISICA Y/O DONATIVOS	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 CONTRATOS Y/O CONVENIOS EFECTUADOS PARA ADAPTACIONES, ESTUDIOS, SUBSOLEOS, DESMONTES, ARRENDAMIENTOS, ETC.)	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA CON CONTRATO Y RECIBOS Y/O ESTIMACIONES	52102-05 61210-01	32105-01 61211-01	112 112		110		
18404	POR ANTICIPOS DEL SISTEMA DEUDORES DIVERSOS	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)								

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 5.- ERARIO

H O J A N o.

363

O P E R A C I O N E S		D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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 N o.

364

O P E R A C I O N E S		D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

SUBAREA: 6.- ORGANISMOS DESCONCENTRADOS

HOJA No.

365

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	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							
18601	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 N o.

366

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS 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: ASEGUARADORA 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 N o.

367

C O D I G O	O P E R A C I O N E S	D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
			C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E L
18711	SERVICIO DE COMEDOR	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS	21204-10	32105-02	74	75	110	
18712	RECUPERACION SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO ASEGURODORA 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 SEPARACION INDIVIDUALIZADO: ASEGURODORA HIDALGO	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA, PAGOS AJENOS	21204-14	32105-02	74	75	110	
18716	SEGURO DE VIDA ADICIONAL: ASEGURODORA 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 : ASEGURODORA 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

HOJA No.

368

CÓDIGO	OPERACIONES DESCRIPCION	DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
			CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3ºNIVEL	4ºNIVEL	3ºNIVEL	4ºNIVEL
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 : FOVISSSTE	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)							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

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

H O J A N o.

369

O P E R A C I O N E S		D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

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

H O J A N o.

370

O P E R A C I O N E S		D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E L
	REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS AJENOS, EXPEDIDAS POR DESCUENTOS 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

371

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN 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°NIVEL
18801	CANCELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE NOMINAS ACUMULABLES A:							
	COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS							
	IMPORTE NETO	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	(52102-02) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	112		110 112	
18802	CONSTRUCCIONES EN PROCESO							
	IMPORTE NETO	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	(12501-03) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	61 112		110 112	
	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)							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

372

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
18803	CANCELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE ADQUISICIONES MATERIALES DE CONSUMO, BIENES MUEBLES Y ESPECIES ANIMALES CANCELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE ESTIMACIONES POR OBRA FISICA DETERMINADA SIN SUMINISTRO (QUE AFECTAN DIRECTA E INTEGRAMENTE A LA CUENTA DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO)	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	(21203-01) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	7 112		110 112	
18804	IMPORTE NETO POR ANTICIPO A CONTRATISTAS PARA LA EJECUCION DE OBRAS PUBLICAS	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	(12501-02) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	61 112	62	110 112	
18805	IMPORTE NETO GASTOS DIVERSOS ACUMULABLES A OBRAS	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	(11223-01) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	60 112		110 112	
18806	OPERACIONES QUE AFECTEN A OBRAS FISICAS 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)	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	(12501-03) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	61 112	62	110 112	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

373

O P E R A C I O N E S		D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E L
	CANCELACION DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PAGOS PRESUPUESTALES, CORRESPONDIENTES A PASIVO CIRCULANTE EXPEDIDAS Y NO PAGADAS, POR CONCEPTO DE GASTOS DIVERSOS ACUMULABLES A:							
18807	COSTO DE OPERACIÓN DE PROGRAMAS 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	(52102-05) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	112 112		110 112	
18808	MINISTRACIONES DE SUBSIDIOS O APORTACIONES PARA INVERSION FÍSICA Y/O DONATIVOS	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	(52102-03) (61210-01)	(31207-02) (61211-01)	112 112		110 112	
18809	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)							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

374

O P E R A C I O N E S		D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

HOJA No.

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

375

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

SUBAREA: 8.- RECTIFICACIONES A OPERACIONES DE PASIVO CIRCULANTE

376

O P E R A C I O N E S		D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
C O D I G O	D E S C R I P C I O N		C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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 CERTIFICADAS, 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							

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

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

HOJA No.

377

OPERACIONES		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	CARGOS		ABONOS	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
	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

H O J A N o.

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

378

CODIGO	O P E R A C I O N E S	DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN 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°NIVEL
18911	SERVICIO DE COMEDOR	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS	21204-10	31208-02	74	75	110	
18912	RECUPERACION SEGURO DE SEPARACION INDIVIDUALIZADO ASEGURODORA HIDALGO	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS	21204-11	31208-02	74	75	110	
18913	SEGURO POR DÑOS 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: ASEGURODORA HIDALGO	CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA PAGOS AJENOS	21204-14	31208-02	74	75	110	
18916	SEGURO DE VIDA ADICIONAL: ASEGURODORA 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 : ASEGURODORA 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

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

379

C O D I G O	O P E R A C I O N E S D E S C R I P C I O N	D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
			C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E 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)								

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

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

380

O P E R A C I O N E S		DOCUMENTO FUENTE	AFFECTACIÓN CONTABLE		DATOS DE		INFORMACION	
			CARGO	ABONO	C A R G O S		A B O N O S	
CODIGO	DESCRIPCION		CUENTA-SUB	CUENTA-SUB	3°NIVEL	4°NIVEL	3°NIVEL	4°NIVEL
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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

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

381

C O D I G O	O P E R A C I O N E S D E S C R I P C I O N	D O C U M E N T O F U E N T E	A F E C T A C I Ó N C O N T A B L E		D A T O S D E		I N F O R M A C I Ó N	
			C A R G O	A B O N O	C A R G O S		A B O N O S	
			C U E N T A - S U B	C U E N T A - S U B	3° N I V E L	4° N I V E L	3° N I V E L	4° N I V E L
	REGISTRO DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS PARA PAGOS AJENOS, EXPEDIDAS POR DESCUENTOS EFECTUADOS EN NOMINAS, ESTIMACIONES, 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	

GUIA CONTABILIZADORA

AREA: 18.- OPERACIONES AÑOS ANTERIORES

H O J A N o.

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

382

CÓDIGO	OPERACIONES DESCRIPCION	DOCUMENTO FUENTE	AFECTACION 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°NIVEL
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	