



METROBÚS  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

# MANUAL DE CONTABILIDAD

## ORGANISMO PÚBLICO DESPARAESTATALIZADO METROBÚS



### CAPÍTULO V

### MODELO DE ASIENTOS PARA EL REGISTRO CONTABLE

Elaboró	Revisó	Autorizó	Vigencia
L.C. ERIKA HERNÁNDEZ-DÍAZ  Subgerencia de Contabilidad y Presupuesto	LIC. NADIA LIZBETH VELARDE TAMARIZ  Gerencia de Finanzas	LIC. ADRIANA VÉJAR GALVÁN  Dirección de Administración y Finanzas	01-01-2014



## ASPECTOS GENERALES

Las transacciones que afectan la Hacienda Pública deben ser objeto de registro contable en asientos por partida doble con utilización de las cuentas que corresponden según la naturaleza de las operaciones y respaldadas por los documentos que las originan (Documento Fuente del Asiento).

El modelo de asientos que se presenta tiene como propósito disponer de una guía orientadora sobre como registrar los hechos económico-financieros que reflejan, en líneas generales, la actividad del Sector paraestatal y contemplan las transacciones que se dan en forma habitual y recurrente.

En consecuencia, hay operaciones particulares que probablemente no se encuentren especificadas en el presente capítulo y podrán incluirse posteriormente, de la misma manera que se podrán agregar operaciones nuevas que surjan en el futuro.

En el modelo presentado se han tenido en cuenta las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, en especial las que derivan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) a la fecha, con atención a las normas contables y a normativa internacional sobre contabilidad gubernamental.

Las transacciones incluidas en el modelo de asientos se concentraron en grandes grupos:

- I. Asiento de Apertura
- II. Operaciones relacionadas con el ejercicio de la Ley de Ingresos
- III. Operaciones relacionadas con el ejercicio del Decreto de Presupuesto de Egresos
- IV. Operaciones extrapresupuestarias relacionadas con la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos.
- V. Operaciones extrapresupuestarias no relacionadas con la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos.
- VI. Operaciones de Financiamiento
- VII. Cuentas de Orden
- VIII. Operaciones de Cierre del Ejercicio Patrimoniales y Presupuestarias



Gabe mencionar que, en principio para el punto I. Asientos de Apertura, los registros se generan en forma automática a partir de un proceso específico; para los puntos II y III que comprende los registros que provienen del ejercicio del presupuesto, los asientos contables de partida doble se generan automáticamente, a partir de las matrices de conversión desarrolladas en el Anexo I. Para los puntos IV, V, VI y VII si bien la mayoría de los casos podrán automatizarse en etapas posteriores, inicialmente se efectuarán a través de registros no automatizados. El punto VIII respecto al cierre de ejercicio que también será automático previo registro de los ajustes que correspondan.



CONTENIDO DEL MODELO DE ASIENTOS

- I ASIENTO DE APERTURA
- II OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS
  - II.1 Ingresos corrientes
    - II.1.1 Impuestos
      - II.1.1.1 Registro de la clasificación por concepto de impuestos.
      - II.1.1.2 Registro del devengado por concepto de impuestos determinables.
      - II.1.1.3 Registro de la recaudación de impuestos determinables recibidos en la tesorería y/o auxiliares de la misma.
      - II.1.1.4 Registro del devengado y recaudado por concepto de impuestos autodeterminables recibidos en la tesorería y/o auxiliares de la misma.
      - II.1.1.5 Registro de la devolución y pago de impuestos.
      - II.1.1.6 Registro de ingresos compensados por impuestos.
      - II.1.1.7 Registro del devengado al formalizarse la suscripción del convenio de pago de impuestos en parcialidades (sin previo devengado).
      - II.1.1.8 Registro del cobro de las parcialidades del convenio de pago de los impuestos.
      - II.1.1.9 Registro de la resolución judicial por incumplimiento de pago por impuestos (sin previo devengado).
      - II.1.1.10 Registro del cobro de la resolución judicial definitiva por impuestos.
      - II.1.1.11 Registro del cobro en especie de la resolución judicial definitiva por impuestos.
      - II.1.1.12 Registro de la devolución de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago.
      - II.1.1.13 Registro del devengo por deudores morosos por incumplimientos del pago de los impuestos, incluye los accesorios determinados (sin previo devengado).
      - II.1.1.14 Registro del cobro a deudores morosos por incumplimientos del pago de los impuestos, incluye los accesorios determinados.
    - II.1.2 Contribuciones de Mejoras
      - II.1.2.1 Registro de la clasificación por concepto de contribuciones de mejoras determinables.
      - II.1.2.2 Registro del devengado por concepto de contribuciones de mejoras determinables.
      - II.1.2.3 Registro de la recaudación por concepto de contribuciones de mejoras determinables.
      - II.1.2.4 Registro del devengado y recaudado por contribuciones de mejoras autodeterminables.
      - II.1.2.5 Registro de la devolución y pago de contribuciones de mejoras.
      - II.1.2.6 Registro de los ingresos por contribuciones de mejoras compensadas.
    - II.1.3 Derechos
      - II.1.3.1 Registro de la clasificación por concepto de derechos.
      - II.1.3.2 Registro del devengado por concepto de derechos determinables.
      - II.1.3.3 Registro de la recaudación por concepto de derechos determinables.
      - II.1.3.4 Registro del devengado y recaudado por derechos autodeterminables.
      - II.1.3.5 Registro de la devolución y pago por derechos.
      - II.1.3.6 Registro de derechos compensados.
      - II.1.3.7 Registro del devengado al formalizarse la suscripción del convenio de pago de derechos en parcialidades (Sin previo devengado).
      - II.1.3.8 Registro del cobro de las parcialidades del convenio de pago por derechos.
      - II.1.3.9 Registro de la resolución judicial por incumplimiento de pago por derechos, incluye los



40



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

accesorios determinados (Sin previo devengado).

- II.1.3.10 Registro del cobro de derechos originados en resolución judicial definitiva.
- II.1.3.11 Registro del devengo por deudores morosos por derechos, incluye los accesorios determinados (Sin previo devengado).
- II.1.3.12 Registro del cobro de deudores morosos por derechos.
- II.1.4 Productos
  - II.1.4.1 Registro de la clasificación por concepto de productos.
  - II.1.4.2 Registro del devengado por concepto de productos determinables.
  - II.1.4.3 Registro de la recaudación por concepto de productos determinables.
  - II.1.4.4 Registro del devengado y recaudado de productos autodeterminables.
  - II.1.4.5 Registro de la devolución y pago de productos.
  - II.1.4.6 Registro de ingresos por productos compensados
- II.1.5 Aprovechamientos
  - II.1.5.1 Registro de la clasificación por concepto de aprovechamientos.
  - II.1.5.2 Registro del devengado por concepto de aprovechamientos determinables.
  - II.1.5.3 Registro de la recaudación por concepto de aprovechamientos determinables.
  - II.1.5.4 Registro del devengado y recaudado por concepto de aprovechamientos autodeterminables.
  - II.1.5.5 Registro de la devolución y pago de aprovechamientos.
  - II.1.5.6 Registro de ingresos por aprovechamientos compensados.
- II.1.6 Venta de Bienes y Prestación de Servicios
  - II.1.6.1 Registro del devengado al realizarse la venta de bienes y prestación de servicios.
  - II.1.6.2 Registro del cobro por el Ingreso de venta de bienes y prestación de servicios.
  - II.1.6.3 Registro de la devolución y pago de los ingreso por venta de bienes y prestación de servicios.
- II.1.7 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
  - II.1.7.1 Registro del devengado y cobro de Participaciones.
  - II.1.7.2 Registro por la diferencia resultante del ajuste en contra de las participaciones del
- Sector Paraestatal.**
  - II.1.7.3 Registro del pago por la diferencia resultante del ajuste en contra de las participaciones del
- Sector Paraestatal.**
  - II.1.7.4 Registro del devengado de aportaciones.
  - II.1.7.5 Registro del cobro de aportaciones.
  - II.1.7.6 Registro de la devolución de aportaciones.
  - II.1.7.7 Registro del pago por la devolución de aportaciones.
  - II.1.7.8 Registro del devengado de los ingresos por convenios.
  - II.1.7.9 Registro del cobro de los ingresos por convenios.
  - II.1.7.10 Registro de la devolución de los ingresos por convenios.
  - II.1.7.11 Registro del pago por la devolución de los Ingresos por convenios.
  - II.1.7.12 Registro del devengado y cobro por transferencias y asignaciones.
  - II.1.7.13 Registro de la devolución por transferencias y asignaciones.
  - II.1.7.14 Registro del pago por la devolución de transferencias y asignaciones.
  - II.1.7.15 Registro del devengado y cobro de los ingresos por subsidios y subvenciones.



*[Handwritten signatures]*



**METROBUS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

- II.1.7.16 Registro de la devolución de los ingresos por subsidios y subvenciones.
- II.1.7.17 Registro del pago por la devolución de los ingresos por subsidios y subvenciones.
- II.1.7.18 Registro del devengado y cobro de los ingresos por ayudas sociales.
- II.1.7.19 Registro de la devolución de los ingresos por ayudas sociales.
- II.1.7.20 Registro del pago por la devolución de los ingresos por ayudas sociales.
- II.2 Ingresos de capital
- II.2.1 Ventas de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles
- II.2.1.1 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles de uso a su valor en libros y baja del bien.
- II.2.1.2 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles de uso con pérdida y baja del bien.
- II.2.1.3 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles de uso con utilidad y baja del bien.
- II.2.1.4 Registro del cobro por la venta de bienes inmuebles de uso.
- II.2.1.5 Registro de la venta de bienes muebles no registrados en el inventario.
- III OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DEL DECRETO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS
- III.1 Gastos corrientes
- III.1.1 Servicios Personales
- III.1.1.1 Registro del devengado de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones).
- III.1.1.2 Registro del pago de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales).
- III.1.1.3 Registro del devengado por cuotas y aportaciones patronales, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.
- III.1.1.4 Registro del pago de las cuotas y aportaciones obrero/patronales, retenciones a terceros, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.
- III.1.2 Materiales y Suministros
- III.1.2.1 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros.
- III.1.2.2 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros.
- III.1.2.3 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).
- III.1.2.4 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).
- III.1.2.5 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.
- III.1.2.6 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).
- III.1.2.7 Registro del consumo de materiales y suministros por el Sector Parametral.
- III.1.2.8 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros.
- III.1.2.9 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros.
- III.1.2.10 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).
- III.1.2.11 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).
- III.1.2.12 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito.
- III.1.2.13 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).
- III.1.3 Servicios Generales
- III.1.3.1 Registro del devengado de contratación de servicios generales.
- III.1.3.2 Registro del pago por servicios generales.





METROBUS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- III.1.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
  - III.1.4.1 Registro del devengado de transferencias internas y asignaciones al sector público.
  - III.1.4.2 Registro del pago de transferencias internas y asignaciones al sector público.
  - III.1.4.3 Registro del devengado de transferencias al resto del sector público.
  - III.1.4.4 Registro del pago de las transferencias al resto del sector público.
  - III.1.4.5 Registro del devengado de subsidios y subvenciones.
  - III.1.4.6 Registro del pago de subsidios y subvenciones.
  - III.1.4.7 Registro del devengado de ayudas sociales.
  - III.1.4.8 Registro del pago de ayudas sociales.
  - III.1.4.9 Registro del pago de pensiones y jubilaciones.
  - III.1.4.10 Registro del devengado de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
  - III.1.4.11 Registro del pago de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
  - III.1.4.12 Registro del devengado de transferencias a la seguridad social por obligación de ley.
  - III.1.4.13 Registro del pago de transferencias a la seguridad social por obligación de Ley.
  - III.1.4.14 Registro del devengado de donativos.
  - III.1.4.15 Registro del pago de donativos.
  - III.1.4.16 Registro del pago de transferencias al exterior
- III.1.5 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública Participaciones y Aportaciones
  - III.1.5.1 Registro del devengado de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda del pública.
  - III.1.5.2 Registro del pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda del pública.
  - III.1.5.3 Registro del devengado por apoyos financieros.
  - III.1.5.4 Registro del pago por apoyos financieros.
- III.2 Gastos de capital
  - III.2.1 Compra de Bienes
    - III.2.1.1 Registro del devengado de la adquisición de bienes inmuebles.
    - III.2.1.2 Registro del pago de la adquisición de bienes inmuebles.
  - III.2.2 Ejecución de Obras Públicas en Bienes de Dominio Público
    - III.2.2.1 Registro de los estudios, formulación y evaluación de proyectos por obras públicas en bienes de dominio público por contrato.
    - III.2.2.2 Registro del pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.
    - III.2.2.3 Registro de la capitalización de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.
    - III.2.2.4 Registro del devengado de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.
    - III.2.2.5 Registro del pago de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.
    - III.2.2.6 Registro del devengado de gastos de servicios personales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.
    - III.2.2.7 Registro de la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes de dominio público, por administración (simultáneo con registro III.2.2.5).
    - III.2.2.8 Registro del pago de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.
    - III.2.2.9 Registro del devengado de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.



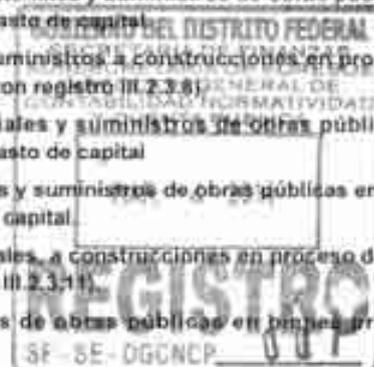
Ad

H3



METROBUS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- III.2.2.10 Registro de la capitalización de materiales y suministros a construcciones en proceso de bienes de dominio público, por administración (simultáneo con registro III.2.2.8).
- III.2.2.11 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.2.12 Registro del devengado de la contratación de servicios generales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.2.13 Registro de la capitalización de servicios generales, a construcciones en proceso de bienes de dominio público, por administración (simultáneo con registro III.2.2.11).
- III.2.2.14 Registro del pago de servicios generales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.2.15 Registro del pago de las retenciones a favor de terceros.
- III.2.3 Ejecución de Obras Públicas en Bienes Propios
- III.2.3.1 Registro de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios por contrato.
- III.2.3.2 Registro del pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios.
- III.2.3.3 Registro de la capitalización de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio propios por contrato.
- III.2.3.4 Registro del devengado por obras públicas en bienes propios por contrato.
- III.2.3.5 Registro del pago de obras públicas en bienes propios por contrato.
- III.2.3.6 Registro del devengado de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.7 Registro de la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes propios por administración (simultáneo registro III.2.3.5).
- III.2.3.8 Registro del pago de los gastos de los servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.9 Registro del devengado de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.10 Registro de la capitalización de materiales y suministros a construcciones en proceso de bienes propios por administración (simultáneo con registro III.2.3.8).
- III.2.3.11 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.12 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.13 Registro de la capitalización de servicios generales, a construcciones en proceso de bienes propios por administración (Simultáneo registro III.2.3.11).
- III.2.3.14 Registro del pago de los servicios generales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.
- III.2.3.15 Registro de la activación de construcciones en proceso de bienes propios, por administración a bienes inmuebles e infraestructura; a la conclusión de la obra.
- III.2.3.16 Registro del pago de las retenciones a favor de terceros.
- IV OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS RELACIONADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
- IV.1 Ingresos corrientes
- IV.1.1 Distribución de Ingresos



*Handwritten signature or initials in blue ink.*

*Handwritten signature or initials in blue ink.*

*Handwritten signature or initials in blue ink.*



- IV.1.1.1 Registro de los ingresos por clasificar.
- IV.1.1.2 Registro por los depósitos de los ingresos recaudados en caja.
- IV.1.1.3 Registro de la recaudación de ingresos participables por parte de las entidades federativas.
- IV.1.1.4 Registro del anticipo de participaciones.
- IV.1.1.5 Registro de la aplicación del anticipo de participaciones.
- IV.2 Gastos corrientes
- IV.2.1 Arrendamiento Financiero con compromiso para ejercer opción de compra
- IV.2.1.1 Registro del arrendamiento financiero a la firma del contrato.
- IV.2.1.2 Registro de la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.
- IV.2.1.3 Registro de la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.
- IV.2.1.4 Registro del devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.
- IV.2.1.5 Registro del pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.
- IV.2.1.6 Registro de la incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (sin considerar los intereses).
- IV.2.1.7 Registro de la incorporación del bien al patrimonio al aplicar la opción de compra del contrato de arrendamiento financiero.
- V **OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS NO RELACIONADAS CON LA LEY DE INGRESOS Y EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO**
- V.1 Operaciones Contables
- V.1.1 Fondos de Terceros, Bienes y Valores en Garantía
- V.1.1.1 Registro por depósitos de fondos de terceros a corto plazo.
- V.1.1.2 Registro por depósitos de fondos de terceros a largo plazo.
- V.1.1.3 Registro por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.
- V.1.1.4 Registro por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.
- V.1.1.5 Registro de los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros a corto plazo.
- V.1.1.6 Registro de los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros a largo plazo.
- V.1.1.7 Registro de los beneficios extraordinarios en bancos por el vencimiento de los fondos de terceros.
- V.1.1.8 Registro del reconocimiento de los valores y bienes en garantía.
- V.1.1.9 Registro de la devolución de los valores y bienes en garantía.
- V.1.2 Deudores Diversos
- V.1.2.1 Registro por deudores diversos.
- V.1.2.2 Registro del cobro a deudores diversos.
- V.1.3 Almacón e inventarios
- V.1.3.1 Registro de la entrada de Inventario de Materia Prima, Materiales y Suministros para la Producción.
- V.1.4 Bienes en Concesión
- V.1.4.1 Registro de la entrega de bienes en concesión.
- V.1.4.2 Registro de la conclusión del contrato de concesión.



*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



- V.1.5 Bienes en Comodato
- V.1.5.1 Registro de la entrega de bienes en comodato.
- V.1.5.2 Registro de la conclusión del contrato de comodato.
- V.1.6 Venta de Bienes Provenientes de Adjudicación, Decomisos y Dación en Pago
- V.1.6.1 Registro por la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomisos y dación en pago.
- V.1.6.2 Registro por el ingreso derivado de la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomisos y dación en pago.
- V.1.6.3 Registro por los gastos generados de la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomisos y dación en pago.
- V.1.7 Diferencias Cambiarias en Moneda Extranjera y Títulos
- V.1.7.1 Registro de las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.
- V.1.7.2 Registro de las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.
- V.1.8 Fondo Rotatorio o Revolvente
- V.1.8.1 Registro de la entrega de recursos para la constitución del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.2 Registro del ingreso del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.3 Registro del uso del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.4 Registro por la comprobación del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.5 Registro de la reposición del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.6 Registro del ingreso por la reposición del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.7 Registro del reintegro de los recursos para la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.8.8 Registro del ingreso de los recursos por el reintegro derivado de la cancelación del fondo rotatorio o revolvente.
- V.1.9 Otros Gastos
- V.1.9.1 Registro del devengo por otros gastos.
- V.1.9.2 Registro del pago de otros gastos.
- V.1.9.3 Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.
- V.2.1 Anticipos a Proveedores
- V.2.1.1 Registro de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación servicios.
- V.2.1.2 Registro de la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación servicios.
- V.2.1.3 Registro del devengado de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación servicios.
- V.2.1.4 Registro del pago de Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y contratación de servicios.
- V.2.1.5 Registro de la reclasificación de anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.
- V.2.1.6 Registro de la aplicación del anticipo a proveedores por la adquisición de bienes y contratación de servicios.
- V.2.1.7 Registro de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.1.8 Registro de la aplicación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.1.9 Registro de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.





**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

- V.2.1.10 Registro del pago de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.1.11 Registro de la reclasificación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.1.12 Registro de la aplicación de anticipos a proveedores de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- V.2.2 Anticipos a Contratistas por Obras Públicas
  - V.2.2.1 Registro del anticipo a contratistas.
  - V.2.2.2 Registro de la aplicación del anticipo a contratistas.
  - V.2.2.3 Registro por el devengado del anticipo a contratistas.
  - V.2.2.4 Registro por el pago del anticipo a contratistas.
  - V.2.2.5 Registro de la reclasificación del anticipo a contratistas.
  - V.2.2.6 Registro de la aplicación del anticipo a contratistas.
- V.2.3 Registro de las inversiones
  - V.2.3.1 Registro del devengado y compra de inversiones financieras.
  - V.2.3.2 Registro del cobro de las inversiones financieras más sus intereses.
  - V.2.3.3 Registro del cobro de los pasivos diferidos.
- VI **OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO**
  - VI.1 Colocación de la Deuda (financiamientos y préstamos)
    - VI.1.1.1 Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.
    - VI.1.1.2 Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.
    - VI.1.1.3 Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.
    - VI.1.1.4 Registro por el ingreso de fondos de la deuda pública interna derivado de la obtención de préstamos.
    - VI.1.1.5 Registro de la porción de la deuda pública interna de largo plazo a corto plazo.
    - VI.1.1.6 Registro del pago de la deuda pública interna (registro simultáneo con III.1.5.1).
  - VI.2 Registro de los préstamos otorgados
    - VI.2.1.1 Registro del devengado de los préstamos otorgados.
    - VI.2.1.2 Registro del pago de los préstamos otorgados.
    - VI.2.1.3 Registro de la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.
  - VI.3 Registro de la ejecución de la deuda avalada o garantizada por el Sector paraestatal
    - VI.3.1.1 Registro del devengado de la amortización y/o los costos financieros a pagar por el Sector Paraestatal, por avales y garantías de deudas incumplidas por el deudor principal.
    - VI.3.1.2 Registro del pago por la amortización por avales y garantías por el Sector paraestatal, incumplidas por el deudor principal.
    - VI.3.1.3 Registro de la recuperación de los avales y garantías más intereses.
  - VI.4 Inversiones Financieras
    - VI.4.1.1 Registro del devengado y pago de fideicomisos, mandatos y contratos análogos.
    - VI.4.1.2 Registro del devengado y pago de participaciones y aportaciones de capital.
- VII **CUENTAS DE ORDEN**
  - VII.1 Registros de orden presupuestario
    - VII.1.1 Registro Presupuestario de la ley de ingresos.



ad

As



METROBÚS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

- VII.1.1.1 Registro de Ley de ingresos estimada.
- VII.1.1.2 Registro de modificaciones positivas a la Ley de Ingresos.
- VII.1.1.3 Registro de modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.
- VII.1.1.4 Registro de la ingresos devengados.
- VII.1.1.5 Registro de ingresos recaudados.
- VII.1.2 Registro Presupuestario del Gasto
- VII.1.2.1 Registro del Presupuesto de Egresos aprobado
- VII.1.2.2 Registro de ampliaciones/adiciones liquidas al presupuesto aprobado.
- VII.1.2.3 Registro de reducciones liquidas al Presupuesto aprobado.
- VII.1.2.4 Registro de ampliaciones/adiciones compensadas al presupuesto aprobado.
- VII.1.2.5 Registro de las reducciones compensadas al presupuesto aprobado.
- VII.1.2.6 Registro del presupuesto comprometido.
- VII.1.2.7 Registro del presupuesto devengado.
- VII.1.2.8 Registro del presupuesto ejercido.
- VII.1.2.9 Registro del presupuesto pagado.
- VII.2 Registros de orden contables
- VII.2.1 Registro de Avaluos, Fianzas y Garantías
- VII.2.1.1 Registro de autorización de avaluos.
- VII.2.1.2 Registro de cancelación parcial o total de la deuda por parte del deudor avalado.
- VII.2.1.3 Registro de garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del gobierno.
- VII.2.1.4 Registro del cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al gobierno.
- VII.2.1.5 Registro de las fianzas para garantizar el cumplimiento de adquisiciones inmuebles y muebles.
- VII.2.1.6 Registro del cumplimiento del gobierno con las obligaciones que dieron origen a las fianzas.
- VII.2.2 Registro de Valores
- VII.2.2.1 Registro de valores en custodia.
- VII.2.2.2 Registro de la cancelación de los valores en custodia.
- VII.2.2.3 Registro de instrumentos prestados a formadores de mercado.
- VII.2.2.4 Registro de la cancelación de los instrumentos prestados a formadores de mercado.
- VII.2.2.5 Registro de instrumentos recibidos de formadores de mercado.
- VII.2.2.6 Registro de la cancelación de los instrumentos recibidos de formadores de mercado.
- VII.2.3 Registro de la Emisión de Obligaciones
- VII.2.3.1 Registro de la emisión de títulos de deuda pública.
- VII.2.3.2 Registro de la colocación de títulos de deuda pública.
- VII.2.4 Registro de financiamiento a través de préstamos de los OFIS y bilaterales
- VII.2.4.1 Registro a la firma de contratos.
- VII.2.4.2 Registro del pago de los préstamos otorgados.
- VII.2.5 Registro de Juicios
- VII.2.5.1 Registro de los juicios en contra del Gobierno, en proceso.
- VII.2.5.2 Registro de los juicios que derivaron en sentencias judiciales.
- VII.2.6 Registro de Inversión Pública





- VII.2.6.1 Registro de las inversiones públicas contratadas.
- VII.2.6.2 Registro de la cancelación de las inversiones públicas contratadas.
- VII.2.7 Registro de Bienes en Concesión o en Comodato
  
- VII.2.7.1 Registro de los bienes recibidos por el Sector Paraestatal por parte del concesionario.
- VII.2.7.2 Registro de los bienes entregados por el Sector Paraestatal al concesionario por la conclusión del contrato.
- VII.2.7.3 Registro de los Bienes recibidos por el Sector Paraestatal por parte del comodante.
- VII.2.7.4 Registro de los bienes entregados por el Sector Paraestatal al comodante por la conclusión del contrato.
  
- VIII **OPERACIONES DE CIERRE DEL EJERCICIO PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIAS**
- VIII.1 Cierre de actividades y determinación del resultado del ejercicio
- VIII.1.1 Cierre de Cuentas de Ingresos y Gastos
- VIII.1.1.1 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de Ingresos.
- VIII.1.1.2 Traspaso al cierre del ejercicio del saldo de Gastos
- VIII.1.1.3 Registro del ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio
- VIII.1.1.4 Registro del desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio
- VIII.1.2 Cierre de cuentas Patrimoniales
- VIII.1.3 Cierre de cuentas Presupuestarias
- VIII.1.3.1 Ley de Ingresos devengada no recaudada.
- VIII.1.3.2 Ley de Ingresos por Ejecutar no devengada.
- VIII.1.3.3 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos
- VIII.1.3.4 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas a la Ley de Ingresos
- VIII.1.3.5 Presupuesto de Egresos Comprometido no devengado.
- VIII.1.3.6 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas al Presupuesto aprobado.
- VIII.1.3.7 Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones positivas al Presupuesto aprobado.
- VIII.1.3.8 Presupuesto de Egresos por ejercer no comprometido.
- VIII.1.3.9 Asiento Final de los gastos durante el ejercicio –Determinación de Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores-
- VIII.1.3.10 Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).
- VIII.1.3.11 Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).
- VIII.1.3.12 Cierre del Ejercicio con Superávit.
- VIII.1.3.13 Cierre del Ejercicio con Déficit.



ad

M3



1 ASIENTO DE APERTURA

Documento Fuente del Asiento: Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector Paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/Dependencias y Otros Sec Paraestatal		
1.1.1.4.2.0	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) Sector Paraestatal		
1.1.1.5.2.0	Fondos con Afectación Especifica Sector Paraestatal		
1.1.1.6.2.0	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración Sector Paraestatal		
1.1.1.9.2.0	Otros Efectivos y Equivalentes Sec Paraestatal		
1.1.2.1.2.0	Inversiones Financieras de Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.3.2.0	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.2.9.2.0	Otros Derechos a Recibir Efectivo Equivalentes a Corto Plazo Sector		
1.1.3.1.2.0	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo Sector		
1.1.3.2.2.0	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.3.2.0	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.1.3.4.2.0	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo Sector		
1.1.3.9.2.0	Otros Derechos a Recibir Bienes Servicios a Corto Plazo Sector		
1.1.4.5.2.0	Bienes en Tránsito Sector Paraestatal		
1.1.5.1.1.2	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector Paraestatal		
1.1.5.1.2.2	Alimentos y Utensilios Sector Paraestatal		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTABILIDAD NORMATIVIDAD  
Y CUENTA PÚBLICA

MAR. 4. 2014

**REGISTRO**  
SF-SE-DGCNCP

001

43

*[Handwritten signature]*



METROBÚS  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ESTADO DE CUENTAS DE EJERCICIO 2014

1.1.5.1.3.2	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector Paraestatal		
1.1.5.1.4.2	Productos Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio Sector Paraestatal		
1.1.5.1.5.2	Combustibles, Lubricantes Y Aditiv Sector Paraestatal		
1.1.5.1.6.2	Vestuario, Blancos, Prendas Protección Y Artículos Deportivos Sector Paraestatal		
1.1.5.1.7.2	Materiales Y Suministros De Seguridad Sector Paraestatal		
1.1.5.1.8.2	Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores Para Consumo		
1.1.6.1.2.0	Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo Sec paraestatal		
1.1.6.2.2.0	Estimación por deterioro de inventarios Sector Paraestatal		
1.1.9.1.2.0	Valores en Garantía Sector Paraestatal		
1.1.9.2.2.0	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos) Sector Paraestatal		
1.2.1.3.4.2	Fideicomisos, Mandatos y Contra Análogos del Poder Ejecutivo Sec Paraestatal		
1.2.1.4.1.2	Participaciones y Aportaciones de Capital a LP en el Sector Público		
1.2.2.1.2.0	Documentos por Cobrar a Largo Plazo Sector paraestatal Sector Paraestatal		
1.2.2.2.2.0	Deudores Diversos a Largo Plazo Sector Paraestatal		
1.2.3.1.2.0	Terrenos Sector Paraestatal		
1.2.3.3.2.0	Edificios no Habitacionales Sector Paraestatal		
1.2.3.4.2.2	Infraestructura Ferroviaria y Multimo Sector Paraestatal		
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento Construcciones en Proceso Sector		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		

Gobierno del Distrito Federal  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE  
 CONTABILIDAD NORMATIVIDAD  
 Y CUENTA PÚBLICA

MAR 4 2014

**REGISTRO**  
 SF-SE-08CNCP

*ad*

*43*



METROBÚS  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

1.2.3.6.2.2	Edificación Habitacional en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.7.2	Instalaciones y Equipamiento Construcciones en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.6.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
1.2.3.9.2.0	Otros Bienes Inmuebles Sector Paraestatal		
1.2.4.1.1.2	Muebles de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.2.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería Sector Paraestatal		
1.2.4.1.3.2	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información Sector Paraestatal		
1.2.4.1.6.2	Otros Mobiliarios y Equipos Administración Sector Paraestatal		
1.2.4.2.1.2	Equipos y Aparatos Audiovisuales Sector Paraestatal		
1.2.4.2.2.2	Aparatos Deportivos Sector paraestatal		
1.2.4.2.3.2	Cámaras Fotográficas y de Video Sector Paraestatal		
1.2.4.2.9.2	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Sector Paraestatal		
1.2.4.3.1.2	Equipo Médico y de Laboratorio Sector Paraestatal		
1.2.4.4.1.2	Automóviles y Equipo Terrestre Sector Paraestatal		
1.2.4.4.2.2	Carrocerías y Remolques Sector Paraestatal		
1.2.4.4.4.2	Equipo Ferroviario Sector Paraestatal		
1.2.4.4.9.2	Otros Equipos de Transporte Sector Paraestatal		
1.2.4.5.2.0	Equipo de Defensa y Seguridad Sector Paraestatal		
1.2.4.6.2.2	Maquinaria y Equipo Industrial Sector Paraestatal		
1.2.4.8.5.2	Equipo de Comunicación Telecomunicación Sector Paraestatal		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EFICIENCIA  
 DIRECCIÓN GENERAL DE  
 CONTABILIDAD, NORMATIVIDAD  
 Y CUENTA PÚBLICA

MAR 4 2014

**REGISTRO**  
 SF-SE-DGCNCP

*od*

*HE*

*h*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

1.2.4.6.6.2	Equipos de Generación Eléctrica, aparatos y accesorios Eléctricos Sector Paraestatal		
1.2.4.6.7.2	Herramientas y Máquinas-Herramientas Sector Paraestatal		
1.2.4.6.9.2	Otros Equipos Sector Paraestatal		
1.2.5.1.2.0	Software Sector Paraestatal		
1.2.5.2.1.2	Patentes Sector Paraestatal		
1.2.5.2.2.2	Marcas Sector Paraestatal		
1.2.5.2.3.2	Derechos Sector Paraestatal		
1.2.5.4.1.2	Licencias Informáticas e Intelectuales Sector Paraestatal		
1.2.5.9.2.0	Otros Activos Intangibles Paraestatal		
1.2.6.1.2.0	Depreciación acumulada de bienes inmuebles Sector Paraestatal		
1.2.6.2.2.0	Depreciación acumulada de infraestructura Sector Paraestatal		
1.2.6.3.2.0	Depreciación acumulada de bienes muebles Sector Paraestatal		
1.2.8.5.2.0	Amortización acumulada de activos intangibles Sector Paraestatal		
1.2.7.1.2.0	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector Paraestatal		
1.2.7.2.2.0	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
1.2.7.3.2.0	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo Sector Paraestatal		
1.2.7.4.2.0	Anticipos a Largo Plazo Sector Paraestatal		
1.2.7.9.2.0	Otros Activos Diferidos Sector Paraestatal		
1.2.8.1.2.0	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo Sector Paraestatal		
1.2.8.2.2.0	Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo Sector Paraestatal		
1.2.8.9.2.0	Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo Sector Paraestatal		
1.2.9.2.2.0	Bienes en Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal		
1.2.9.3.2.0	Bienes en Comodato Sector Paraestatal		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE  
 CONTABILIDAD, NORMATIVIDAD  
 Y CUENTA PÚBLICA

MAR 4 2014

**REGISTRO**  
 SF - SE - DGCNCP 001

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



METROBUS  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.1.6.2.0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector
		2.1.1.9.2.0	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.2.9.2.0	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.3.1.2.2	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Sector paraestatal
		2.1.3.3.1.2	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero Sector Paraestatal
		2.1.5.1.2.0	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo Sector
		2.1.5.9.2.0	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.6.1.2.0	Fondos en Garantía a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.6.2.2.0	Fondos en Administración Plazo Sector paraestatal
		2.1.6.4.2.0	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.6.6.2.0	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.7.1.2.0	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo Sector
		2.1.7.2.2.0	Provisión para Contingencias a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.7.9.2.0	Otras Provisiones a Corto Plazo Sector paraestatal

Gobierno del Distrito Federal  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD, NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA  
 MAR 4 2014  
**REGISTRO**  
 SF - SE - DGCNCP

001

13

*[Handwritten signature]*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

	2.1.9.1.2.0	Ingresos por Clasificar Sector
	2.1.9.9.2.0	Otros Pasivos Circulantes Sector Paraestatal
	2.2.1.1.2.0	Proveedores por Pagar a Largo Plazo Sector paraestatal
	2.2.1.2.2.0	Contratistas por Obra Pública por Pagar a Largo Plazo Sector
	2.2.2.9.2.0	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo Sector paraestatal
	2.2.3.3.2.0	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo
	2.2.3.5.2.0	Arrendamiento Financiero a Largo Plazo Sector paraestatal
	2.2.4.1.2.0	Créditos Diferidos a Largo Plazo Sector paraestatal
	2.2.4.9.2.0	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo Sector paraestatal
	2.2.6.1.2.0	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo Sector
	2.2.6.2.2.0	Provisión para Pensiones a Largo Plazo Sector paraestatal
	2.2.6.3.2.0	Provisión para Contingencias a Largo Plazo Sector paraestatal
	2.2.6.9.2.0	Otras Provisiones a Largo Plazo Sector paraestatal
	3.1.1.2.0.0	Aportaciones Sector paraestatal
	3.1.2.2.0.0	Donaciones de Capital Sector paraestatal
	3.1.3.2.0.0	Actualización de Hacienda Pública Patrimonio Sector paraestatal
	3.2.1.2.0.0	Resultados del Ejercicio (Ahorro y Desahorro) Sector paraestatal
	3.2.2.2.0.0	Resultados de Ejercicios Anteriores Sector paraestatal
	3.2.3.1.2.0	Revalúo de Bienes Inmuebles Sector paraestatal
	3.2.3.2.2.0	Revalúo de Bienes Muebles Sector Paraestatal
	3.2.3.3.2.0	Revalúo de Bienes Intangibles Sector paraestatal
	3.2.3.9.2.0	Otros Revalúos Sector paraestatal
	3.2.5.1.2.0	Cambios en Políticas Contables Sector paraestatal
	3.2.5.2.2.0	Cambios por Errores Contables Sector paraestatal



*Handwritten signature or initials in blue ink.*

*Handwritten signature or initials in blue ink.*



II OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DE LA LEY DE INGRESOS

II.1 INGRESOS CORRIENTES

II.1.1 Impuestos

II.1.1.1 Registro de la clasificación por concepto de impuestos.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de distribución de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente. Referencia con el asiento IV.1.1.1

Cargo		Abono	
2.1.9.1.2.0	Ingresos por Clasificar Sector Paraestatal		
		4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Sector
		4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones Sector
		4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilab Sector paraestatal
		4.1.1.5.1	Impuestos Ecológicos Sector paraestatal
		4.1.1.7.1	Accesorios de Impuestos Sector
		4.1.1.9.1	Otros Impuestos Sector paraestatal
		4.1.9.1.1	Impuestos no Comprendidos en Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

II.1.1.2 Registro del devengado por concepto de impuestos determinables.

Documento Fuente del Asiento: Documento emitido por autoridad competente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperación Sector paraestatal		
		4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Paraestatal
		4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones Sector
		4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asim Sector paraestatal
		4.1.1.6.1	Impuestos Ecológicos Sector
		4.1.1.7.1	Accesorios de Impuestos Sector
		4.1.1.9.1	Otros Impuestos Sector paraestatal
		4.1.9.1.1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD, NORMAS Y CUENTAS PÚBLICAS  
MAR 2 2014  
**REGISTRO**  
OF. DE DENCP

*dan*

*H3*

*[Handwritten signature]*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

MATERIAL DE APOYO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016

II.1.1.3 Registro de la recaudación de impuestos determinables recibidos en la tesorería y/o auxiliares de la misma.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.1.4 Registro del devengado y recaudado por concepto de impuestos autodeterminables recibidos en la tesorería y/o auxiliares de la misma.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Paraestatal
		4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y Paraestatal
			Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Sector paraestatal
			Impuestos Ecológicos Sector paraestatal
		4.1.1.7.1	Accesorios de Impuestos Sector paraestatal
		4.1.1.9.1	Otros Impuestos Sector paraestatal
		4.1.1.11	Impuestos no Comprendidos en Fracciones de la Ley de Ingresos Locales y Federales causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD, NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA  
 MAR. 4 2016  
**REGISTRO**  
 SF - SE - DGCNCP

*Ad*

*13*



METROBÚS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

II.1.1.6 Registro de la devolución y pago de impuestos.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de pago de devolución de ingresos, entrega de efectivo, cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Sector Paraestatal		
4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, Consumo y las Transacciones Sector Paraestatal		
4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Sector paraestatal		
4.1.1.6.1	Impuestos Ecológicos Sector paraestatal		
4.1.1.7.1	Accesorios de Impuestos Sector		
4.1.1.9.1	Otros impuestos Sector paraestatal		
4.1.9.1.1	Impuestos no Comprendidos en Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector

II.1.1.6 Registro de ingresos compensados por impuestos.

Documento Fuente del Asiento: Declaración del contribuyente o documento equivalente.

Cargo		Abono	
4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Sector Paraestatal		
4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, Consumo y las Transacciones Sector Paraestatal		
4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Sector paraestatal		
4.1.1.6.1	Impuestos Ecológicos Sector paraestatal		
4.1.1.7.1	Accesorios de Impuestos Sector		
4.1.1.9.1	Otros impuestos Sector paraestatal		



*Handwritten notes in blue ink: '001' and 'A3.'*

*Handwritten signature or mark in blue ink.*



METROBÚS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

4.1.9.1.1	Impuestos no Comprendidos en Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Paraestatal
		4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, Consumo y las Transacciones Sector Paraestatal
		4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Sector paraestatal
		4.1.1.6.1	Impuestos Ecológicos Sector
		4.1.1.7.1	Accesorios de impuestos Sector
		4.1.1.9.1	Otros impuestos Sector paraestatal
		4.1.9.1.1	Impuestos no Comprendidos en Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

ii.1.1.7 Registro del devengado al formalizarse la suscripción del convenio de pago de impuestos en parcialidades (sin previo devengado).

Documento Fuente del Asiento: Convenio de pago o documento equivalente.

Cargo	GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL SECRETARÍA DE FINANZAS SECRETARÍA DE ECONOMÍA DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA	Abono
1.1.2.4.2.0 Ingresos por Recuperación Sector paraestatal	MAR. 4 2014	
	4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Paraestatal
	4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y Paraestatal
	4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Sector paraestatal
	4.1.1.6.1	Impuestos Ecológicos Sector
	4.1.1.7.1	Accesorios de impuestos Sector
	4.1.1.9.1	Otros impuestos Sector paraestatal
	4.1.9.1.1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación

*Ad*

*A3*



II.1.1.8 Registro del cobro de las parcialidades del convenio de pago de los impuestos.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.1.9 Registro de la resolución judicial por incumplimiento de pago por impuestos (sin previo devengado). Documento Fuente del Asiento: Resolución judicial definitiva,

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Paraestatal
		4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y Paraestatal
		4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables Sector paraestatal
		4.1.1.6.1	Impuestos Ecológicos Sector
		4.1.1.7.1	Accesorios de Impuestos Sector
		4.1.1.9.1	Otros Impuestos Sector paraestatal
		4.1.9.1.1	Impuestos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de M Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal



II.1.1.10 Registro del cobro de la resolución judicial definitiva por impuestos.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

II.1.1.11 Registro del cobro en especie de la resolución judicial definitiva por impuestos.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de recepción de bienes embargados y/o documento equivalente. Referencia con el asiento V.1.6

Cargo		Abono	
1.1.9.3.1	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago Sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.1.12 Registro de la devolución de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago.

Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución por la autoridad fiscal correspondiente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.9.3.1	Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago Sector paraestatal

II.1.1.13 Registro del devengo por deudores morosos por incumplimientos del pago de los impuestos, incluye los accesorios determinados (sin previo devengado).

Documento Fuente del Asiento: Documento de cobro emitido por la autoridad competente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.1.2.1	Impuestos Sobre el Patrimonio Sector paraestatal
		4.1.1.3.1	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones Sector paraestatal
		4.1.1.5.1	Impuestos Sobre Nóminas y Asim Sector paraestatal
		4.1.1.6.1	Impuestos Ecológicos Sector paraestatal
		4.1.1.7.1	Accesorios de Impuestos Sector paraestatal
		4.1.1.9.1	Otros Impuestos Sector paraestatal



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



		4.1.2.1.1	Impuestos no Comprendidos en Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal
--	--	-----------	--

II.1.1.14 Registro del cobro a deudores morosos por incumplimientos del pago de los impuestos, incluye los accesorios determinados.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

## II.1.2 Contribuciones de Mejoras

II.1.2.1 Registro de la clasificación por concepto de contribuciones de mejoras.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de distribución de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente. Referencia con el asiento IV.1.1.1

Cargo		Abono	
2.1.3.1.2.0	Ingresos por Clasificar Sector paraestatal		
			Contribuciones de Mejoras por Públicas Sector paraestatal
			Contribuciones de Mejoras, Der Productos y Aprovechamientos Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal



II.1.2.2 Registro del devengado por concepto de contribuciones de mejoras determinables.

Documento Fuente del Asiento: Documento emitido por la autoridad competente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

ESTADO DE CUENTAS POR PAGAR DEL EJERCICIO 2014

		4.1.3.1.1	Contribuciones de Mejoras por Públicas Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Der Productos y Aprovechamientos Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados Fiscales Anteriores Pendientes Liquidación o Pago Sector paraestatal

II.1.2.3 Registro de la recaudación por concepto de contribuciones de mejoras determinables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Sector paraestatal Sector

II.1.2.4 Registro del devengado y recaudado por contribuciones de mejoras autodeterminables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.3.1.1	Contribuciones de Mejoras por Públicas Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Der Productos y Aprovechamientos Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Eje Fiscales Anteriores Pendientes
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Sector paraestatal



II.1.2.5 Registro de la devolución y pago de contribuciones de mejoras.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de pago de devolución de ingresos, entrega de efectivo, cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
4.1.3.1.1	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas Sector paraestatal		

*Handwritten initials: ad*

*Handwritten signature: A3*



4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Fiscales Anteriores Pendientes Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

II.1.2.6 Registro de los ingresos por contribuciones de mejoras compensadas.

Documento Fuente del Asiento: Declaración del contribuyente o documento equivalente.

Cargo		Abono	
4.1.3.1.1	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas Sector paraestatal		
4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		4.1.3.1.1	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas Sector paraestatal
			Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
SECRETARÍA DE EGRESOS  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTABILIDAD, NORMATIVIDAD  
Y CUENTA PÚBLICA  
MAR 4 2014  
**REGISTRO**  
SF - SE - DGCHCP

II.1.3 Derechos

II.1.3.1 Registro de la clasificación por concepto de derechos.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de distribución de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente. Referencia con el asiento IV.1.1.1

Cargo		Abono	
2.1.9.1.2.0	Ingresos por Clasificar Sector paraestatal		

*Handwritten signature/initials in blue ink.*

*Handwritten signature/initials in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

		4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Goce Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal
		4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicio Sector paraestatal
		4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal
		4.1.4.9.1	Otros Derechos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos Productos y Aprovechamientos Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados Fiscales Anteriores Pendientes Liquidación o Pago Sector paraestatal

**II.1.3.2 Registro del devengado por concepto de derechos determinables.**

Documento Fuente del Asiento: Documento de cobro emitido por autoridad competente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
			Derechos por el Uso, Goce Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal
		4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal
		4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal
			Otros Derechos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA  
 MAR 4 2016  
**REGISTRO**  
 SF-SE-DGCNCP 007

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



II.1.3.3 Registro de la recaudación por concepto de derechos determinables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo, Sector paraestatal

II.1.3.4 Registro del devengado y recaudado por derechos auto determinables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal
		4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal
		4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal
		4.1.4.5.1	Otros Derechos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal



II.1.3.5 Registro de la devolución y pago por derechos.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de pago de devolución de ingresos, entrega de efectivo, cheque y/o transferencia bancaria.

*act*

*As*



METROBUS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

Cargo		Abono	
4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal		
4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal		
4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal		
4.1.4.9.1	Otros Derechos Sector paraestatal		
4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

II.1.3.6 Registro de derechos compensados.

Documento Fuente del Asiento: Declaración del contribuyente o documento equivalente.

Cargo		Abono	
4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal		
4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal		
4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal		
4.1.4.9.1	Otros Derechos Sector paraestatal		
4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal



*Handwritten signature/initials in blue ink.*

*Handwritten signature/initials in blue ink.*



**METROBUS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

		4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal
		4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal
		4.1.4.5.1	Otros Derechos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

II.1.3.7 Registro del devengado al formalizarse la suscripción del convenio de pago de derechos en parcialidades (Sin previo devengado).

Documento Fuente del Asiento: Convenio de pago o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Gocé, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal
			Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal
		4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal
		4.1.4.5.1	Otros Derechos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal



II.1.3.8 Registro del cobro de las parcialidades del convenio de pago por derechos.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



II.1.3.9 Registro de la resolución judicial por incumplimiento de pago por derechos, incluye los accesorios determinados (Sin previo devengado).

Documento Fuente del Asiento: Resolución judicial definitiva.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal
		4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal
		4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal
		4.1.4.9.1	Otros Derechos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

II.1.3.10 Registro del cobro de derechos originados en resolución judicial definitiva.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado y recibido.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		



II.1.3.11 Registro del devengo por deudores morosos por derechos, incluye los accesorios determinados (Sin previo devengado).

Documento Fuente del Asiento: Documento de cobro emitido por la autoridad competente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.4.1.1	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público Sector paraestatal

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



		4.1.4.3.1	Derechos por Prestación de Servicios Sector paraestatal
		4.1.4.4.1	Accesorios de Derechos Sector paraestatal
		4.1.4.9.1	Otros Derechos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

II.1.3.12 Registro del cobro de deudores morosos por derechos. Documento

Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.2.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.4 Productos

II.1.4.1 Registro de la clasificación por concepto de productos.

Documento Fuente del Asiento: ~~Regimen de distribución de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente. Referencia con el asiento IV.1.1.1~~

Cargo		Abono	
2.1.9.1.2.0	Ingresos por Clasificar Sector paraestatal		
		4.1.5.1.2.0	Productos Derivados del Uso Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Sector paraestatal
		4.1.5.2.2.0	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser inventariados Sector paraestatal
		4.1.5.0.2.0	Otros Productos que Generan Ingreso Corrientes Sector paraestatal

II.1.4.2 Registro del devengado por concepto de productos determinables.

Documento Fuente del Asiento: Documento de cobro emitido por la autoridad competente.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

REGLAMENTO INTERNO DE LAS FINANZAS

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.5.1.2.0	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Sector Paraestatal
		4.1.5.2.2.0	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados Sector paraestatal
		4.1.5.9.2.0	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes Sector paraestatal

11.1.4.3 Registro de la recaudación por concepto de productos determinables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

11.1.4.4 Registro del devengado y recaudado de productos autodeterminables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.5.1.2.0	Productos Derivados del Uso Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Sector Paraestatal
		4.1.5.2.2.0	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados Sector
		4.1.5.9.2.0	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes Sector paraestatal
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

CONSEJO DEL GOBIERNO FEDERAL  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y NORMATIVIDAD  
 PÚBLICA  
 MAR. 4 2014  
 REGISTRO  
 SF-SE-DGCNC(1.1.4.4)

*Handwritten signature/initials in blue ink.*

*Handwritten signature/initials in blue ink.*



II.1.4.5 Registro de la devolución y pago de productos.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de pago de devolución de ingresos, entrega de efectivo, cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
4.1.5.1.2.0	Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Sector Paraestatal		
4.1.5.2.2.0	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser inventariados Sector paraestatal		
4.1.5.9.2.0	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

II.1.4.6 Registro de ingresos por productos compensados

Documento Fuente del Asiento: Declaración del contribuyente o documento equivalente

Cargo		Abono	
4.1.5.1.2.0	Productos Derivados del Uso Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Sector Paraestatal		
4.1.5.2.2.0	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser inventariados Sector paraestatal		
4.1.5.9.2.0	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes Sector		
		4.1.5.1.2.0	Productos Derivados del Uso Aprovechamiento de Bienes no Sujetos a Régimen de Dominio Público Sector Paraestatal
		4.1.5.2.2.0	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser inventariados Sector
		4.1.5.9.2.0	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes Sector

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
 SECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE  
 CONTABILIDAD NOROCCIDENTAL  
 Y CUENTA PÚBLICA

MAR 4 2014

**REGISTRO**  
 SE - SE - INCONOP - 007

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

ESTADO DE CUENTAS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014

**II.1.5 Aprovechamientos**

**II.1.5.1 Registro de la clasificación por concepto de aprovechamientos,**

Documento Fuente del Asiento: Resumen de distribución de Ingresos de la oficina recaudadora o documento equivalente. Referencia con el asiento IV.1.1.1

Cargo		Abono	
2.1.9.1.2.0	Ingresos por Clasificar Sector paraestatal		
		4.1.6.1.1	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Sector paraestatal
		4.1.6.2.1	Multas Sector paraestatal
		4.1.6.3.1	Indemnizaciones Sector paraestatal
		4.1.6.4.1	Reintegros Sector paraestatal
		4.1.6.5.1	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Sector paraestatal
		4.1.6.6.1	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes Sector paraestatal
		4.1.6.7.1	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Sector paraestatal
		4.1.6.8.1	Accesorios de Aprovechamientos Sector
		4.1.6.9.1	Otros Aprovechamientos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

**II.1.5.2 Registro del devengado por concepto de aprovechamientos determinables.**

Documento Fuente del Asiento: Documento emitido por la autoridad competente.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por recuperar Sector paraestatal		
		4.1.6.1.1	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Sector paraestatal
		4.1.6.2.1	Multas Sector paraestatal
		4.1.6.3.1	Indemnizaciones Sector paraestatal
		4.1.6.4.1	Reintegros Sector paraestatal
		4.1.6.5.1	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Sector paraestatal
		4.1.6.6.1	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes Sector paraestatal
		4.1.6.7.1	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Sector paraestatal
		4.1.6.8.1	Accesorios de Aprovechamientos Sector paraestatal
		4.1.6.9.1	Otros Aprovechamientos Sector paraestatal

SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y NORMATIVIDAD  
 MAR 4 2014  
**REGISTRO**  
 SF-8E-DGONCP

*Handwritten signature/initials in blue ink.*

*Handwritten signature/initials in blue ink.*



METROBÚS  
DIRECCIÓN GENERAL  
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

		4.1.8.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal
--	--	-----------	--

II.1.5.3 Registro de la recaudación por concepto de aprovechamientos determinables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.5.4 Registro del devengado y recaudado por concepto de aprovechamientos autodeterminables.

Documento Fuente del Asiento: Formato de pago autorizado, recibo oficial.

Cargo		Abono	
1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		4.1.6.1.1	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Sector paraestatal
		4.1.6.2.1	Multas Sector paraestatal
		4.1.6.3.1	Indemnizaciones Sector paraestatal
		4.1.6.4.1	Reintegros Sector paraestatal
		4.1.6.5.1	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Sector paraestatal
		4.1.6.6.1	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes Sector paraestatal
		4.1.6.7.1	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Sector paraestatal
		4.1.6.8.1	Accesorios de Aprovechamientos Sector paraestatal
		4.1.6.9.1	Otros Aprovechamientos Sector paraestatal
		4.1.8.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector		
		1.1.2.4.2.0	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo Sector paraestatal

GOBIERNO DEL ESTADO FEDERAL  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
SUBSECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y CUENTA PÚBLICA  
DIRECCIÓN GENERAL DE RESPONSABILIDAD FISCAL  
Y CUENTA PÚBLICA  
MAR 4 2014  
REGISTRO  
SF-SE-DGCNCP 007

II.1.5.5 Registro de la devolución y pago de aprovechamientos.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización de pago de devolución de ingresos, entrega de efectivo, cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
4.1.6.1.1	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Sector paraestatal		
4.1.6.2.1	Multas Sector paraestatal		
4.1.6.3.1	Indemnizaciones Sector paraestatal		

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

ANEXO DE CUENTAS DE INGRESOS PARAESTATALES

4.1.6.4.1	Reintegros Sector paraestatal		
4.1.6.5.1	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Sector paraestatal		
4.1.6.6.1	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes Sector paraestatal		
4.1.6.7.1	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Sector paraestatal		
4.1.6.8.1	Accesorios de Aprovechamientos Sector		
4.1.6.9.1	Otros Aprovechamientos Sector paraestatal		
4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

**II.1.5.6 Registro de ingresos por aprovechamientos compensados.**

Documento Fuente del Asiento: Declaración del contribuyente o documento equivalente.

Cargo		Abono	
4.1.6.1.1	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Sector paraestatal		
4.1.6.2.1	Multas Sector paraestatal		
4.1.6.3.1	Indemnizaciones Sector paraestatal		
4.1.6.4.1	Reintegros Sector paraestatal		
4.1.6.5.1	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Sector paraestatal		
4.1.6.6.1	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes Sector paraestatal		
4.1.6.7.1	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Sector paraestatal		
4.1.6.8.1	Accesorios de Aprovechamientos Sector		
4.1.6.9.1	Otros Aprovechamientos Sector paraestatal		
4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal		
		4.1.6.1.1	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal Sector paraestatal
		4.1.6.2.1	Multas Sector paraestatal
		4.1.6.3.1	Indemnizaciones Sector paraestatal
		4.1.6.4.1	Reintegros Sector paraestatal

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE  
 CONTABILIDAD NORMATIVIDAD  
 Y CUENTA PÚBLICA

MAR 4 2014

**REGISTRO**  
 SF-SE-DGCNCP-007

*Handwritten signature/initials in blue ink.*

*Handwritten signature/initials in blue ink.*



		4.1.6.5.1	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas Sector paraestatal
		4.1.8.8.1	Aprovechamientos por Participaciones Derivadas de la Aplicación de Leyes Sector paraestatal
		4.1.6.7.1	Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones Sector paraestatal
		4.1.5.8.1	Accesorios de Aprovechamientos Sector
		4.1.5.9.1	Otros Aprovechamientos Sector paraestatal
		4.1.9.2.1	Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos y Aprovechamientos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Sector paraestatal

II.1.7 Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

II.1.7.1 Registro del devengado y cobro de Participaciones

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria. Referencia con los asientos IV.1.1.3, IV.1.1.4 y IV.1.1.5

Cargo		Abono	
1.1.3.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.1.1.1	Participaciones Sector paraestatal
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros		
		1.1.3.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector

II.1.7.2 Registro por la diferencia resultante del ajuste en contra de las participaciones del Sector paraestatal. Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución.

Cargo		Abono	
4.2.1.1.2.0	Participaciones Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.7.3 Registro del pago por la diferencia resultante del ajuste en contra de las participaciones del Sector paraestatal.

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal



ad

Ad

*[Handwritten signature]*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

**II.1.7.4 Registro del devengado de aportaciones.**

Documento Fuente del Asiento: Calendario de pagos, previo cumplimiento de las reglas de operación.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto plazo sector paraestatal		
		4.2.1.2.2.0	Aportaciones Sector paraestatal

**II.1.7.5 Registro del cobro de aportaciones.**

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto plazo sector Paraestatal

**II.1.7.6 Registro de la devolución de aportaciones.**

Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución.

Cargo		Abono	
4.2.1.2.2.0	Aportaciones Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

**II.1.7.7 Registro del pago por la devolución de aportaciones.**

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal



**II.1.7.8 Registro del devengado de los ingresos por convenios.**

Documento Fuente del Asiento: Convenio o documento de cobro.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo sector Paraestatal		
		4.2.1.3.2.0	Convenios Sector paraestatal

*Handwritten signature/initials in blue ink.*

*Handwritten signature/initials in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

II.1.7.9 Registro del cobro de los ingresos por convenios.

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraesta

II.1.7.10 Registro de la devolución de los ingresos por convenios.

Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución.

Cargo		Abono	
4.2.1.3.2.0	Convenios Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.7.11 Registro del pago por la devolución de los ingresos por convenios.

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

II.1.7.12 Registro del devengado y cobro por transferencias y asignaciones.

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.2.1.2.0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Sector paraestatal
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros		
		1.1.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal



II.1.7.13 Registro de la devolución por transferencias y asignaciones.

Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución.

Cargo		Abono	
4.2.2.1.2.0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

**II.1.7.14 Registro del pago por la devolución de transferencias y asignaciones.**

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

**II.1.7.15 Registro del devengado y cobro de los ingresos por subsidios y subvenciones.**

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.2.3.2.0	Subsidios y Subvenciones Sector paraestatal
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

**II.1.7.16 Registro de la devolución de los ingresos por subsidios y subvenciones.**

Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución.

Cargo		Abono	
4.2.2.3.2.0	Subsidios y Subvenciones Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

**II.1.7.17 Registro del pago por la devolución de los ingresos por subsidios y subvenciones.**

Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

**II.1.7.18 Registro del devengado y cobro de los ingresos por ayudas sociales.**

Documento Fuente del Asiento: Estado de cuenta y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		4.2.2.4.1	Ayudas Sociales Sector paraestatal

*Handwritten initials: ad*

*Handwritten initials: Ad*



1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal

II.1.7.19 Registro de la devolución de los ingresos por ayudas sociales.

Documento Fuente del Asiento: Autorización de la devolución.

Cargo		Abono	
4.2.2.4.1	Ayudas Sociales Sector paraestatal		
		2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.1.7.20 Registro del pago por la devolución de los ingresos por ayudas

sociales. Documento Fuente del Asiento: Cheque y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.8.2.0	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

II.2 INGRESOS DE CAPITAL

II.2.1 Ventas de Bienes inmuebles, Muebles e Intangibles

Ejemplo: Bienes Inmuebles

II.2.1.1 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles de uso a su valor en libros y baja del

bien. Documento Fuente del Asiento: Contrato de compra-venta o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.6.1.2.0	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector paraestatal		
		1.2.3.1.2.0	Terrenos Sector paraestatal
		1.2.3.2.0	Edificios no Habitacionales Sector paraestatal
		1.2.3.9.2.0	Otros Bienes Inmuebles Sector paraestatal



Handwritten notes in blue ink: 'a.d.' and 'A/B'.

Handwritten signature or initials in blue ink.



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

ESTADO DE CUENTAS POR PAGAR

II.2.1.2 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles de uso con pérdida y baja del bien. Documento Fuente del Asiento: Contrato de compra-venta o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
1.2.6.1.2.0	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector paraestatal		
5.5.9.9.1.0	Otros Gastos Varios Sector paraestatal		
		1.2.3.1.2.0	Terrenos Sector paraestatal
		1.2.3.3.2.0	Edificios no Habitacionales Sector paraestatal
		1.2.3.9.2.0	Otros Bienes Inmuebles Sector paraestatal

II.2.1.3 Registro del devengado por venta de bienes inmuebles de uso con utilidad y baja del bien. Documento Fuente del Asiento: Contrato de compra-venta o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal		
1.2.6.1.2.0	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles Sector paraestatal		
		1.2.3.1.2.0	Terrenos Sector paraestatal
		1.2.3.3.2.0	Edificios no Habitacionales Sector paraestatal
		1.2.3.9.2.0	Otros Bienes Inmuebles Sector paraestatal
		4.3.9.9.2.0	Otros Ingresos y Beneficios Varios Sector paraestatal

II.2.1.4 Registro del cobro por la venta de bienes inmuebles de uso. Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.2.2.0	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal

II.2.1.5 Registro de la venta de bienes muebles no registrados en el inventario. Documento Fuente del Asiento: Contrato de compra-venta o documento equivalente, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.1.2.0	Efectivo Sector paraestatal		

*Ad*

*[Handwritten signature]*



1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		4.1.5.2.2.0	Enajenación de Bienes Muebles no Sujetos a ser Inventariados Sector paraestatal

III OPERACIONES RELACIONADAS CON EL EJERCICIO DEL DECRETO DE PRESUPUESTO DE EGRESOS

III.1 GASTOS CORRIENTES

III.1.1 Servicios Personales

III.1.1.1 Registro del devengado de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales y retenciones).

Documento Fuente del Asiento: Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.1.1.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector paraestatal		
5.1.1.2.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector paraestatal		
5.1.1.3.2.0	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector paraestatal		
5.1.1.5.2.0	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector paraestatal		
5.1.1.6.2.0	Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector paraestatal		
		2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

Gobierno del Distrito Federal  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
SECRETARÍA DE EGRESOS  
DIRECCIÓN GENERAL DE  
CONTROLIDAD NORMATIVIDAD  
Y CUENTA PÚBLICA

REGISTRO  
SF - SE - DGCNCP

III.1.1.2 Registro del pago de los gastos por servicios personales (nómina, honorarios, otros servicios personales).

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.1.3 Registro del devengado por cuotas y aportaciones patronales, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de nómina o documento equivalente.



**METROBÚS**  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Cargo		Abono	
5.1.1.4.2.0	Seguridad Social Sector paraestatal		
5.1.3.9.2.0	Otros Servicios Generales Sector paraestatal		
		2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.1.4 Registro del pago de las cuotas y aportaciones obrero/patronales, retenciones a terceros, contribuciones y demás obligaciones derivadas de una relación laboral.

Documento Fuente del Asiento: Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.2 Materiales y Suministros

a) Registro de Materiales y Suministros

III.1.2.1 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros.

Documento Fuente del Asiento: Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.5.1.1.2	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector paraestatal		
			2.1.1.3.2.0 Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal



III.1.2.2 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.3.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



III.1.2.3 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.5.1.1.2	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector paraestatal

III.1.2.4 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén, nota de crédito o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.3.2.0	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.5.1.1.2	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector paraestatal

III.1.2.5 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de crédito. Documento Fuente del Asiento: Nota de crédito.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
			Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.2.6 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.2.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
			Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.2.7 Registro del consumo de materiales y suministros por el Sector paraestatal

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.1.2.0	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector paraestatal		
5.1.2.2.2.0	Alimentos y Utensilios Sector paraestatal		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD NORMATIVA  
CUENTA PÚBLICA  
MAR 4 2016  
REGISTRO  
SP - SE - DGCNCP 007



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

5.1.2.4.2.0	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector paraestatal		
5.1.2.5.2.0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector paraestatal		
5.1.2.6.2.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector paraestatal		
5.1.2.8.2.0	Materiales y Suministros para Seguridad Sector paraestatal		
5.1.2.9.2.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector paraestatal		
		1.1.5.1.1.2	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo Sector paraestatal

**b) Registro de Materiales y Suministros sin almacén**

**III.1.2.8 Registro del devengado por adquisición de materiales y suministros**

Documento Fuente del Asiento: Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.1.2.0	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector paraestatal		
5.1.2.2.2.0	Alimentos y Utensilios Sector paraestatal		
5.1.2.4.2.0	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector paraestatal		
5.1.2.5.2.0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector paraestatal		
5.1.2.6.2.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector paraestatal		
5.1.2.8.2.0	Materiales y Suministros para Seguridad Sector paraestatal		
5.1.2.9.2.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector paraestatal		
		2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal



**III.1.2.9 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros.**

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

*Handwritten signature in blue ink.*

*Handwritten signature in blue ink.*



III.1.2.10 Registro de la devolución de materiales y suministros (antes del pago).

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén o documento equivalente.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		5.1.2.1.2.0	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector
		5.1.2.2.2.0	Alimentos y Utensilios Sector paraestatal
		5.1.2.4.2.0	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector paraestatal
		5.1.2.5.2.0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector paraestatal
		5.1.2.6.2.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		5.1.2.7.2.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector paraestatal
		5.1.2.8.2.0	Materiales y Suministros para Seguridad Sector paraestatal
		5.1.2.9.2.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector paraestatal

III.1.2.11 Registro de la devolución de materiales y suministros (después del pago).

Documento Fuente del Asiento: Tarjeta de salida de almacén, nota de crédito o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.1.2.1.2.0	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		5.1.2.1.2.0	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales Sector
		5.1.2.2.2.0	Alimentos y Utensilios Sector paraestatal
		5.1.2.4.2.0	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector paraestatal
		5.1.2.5.2.0	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio Sector paraestatal
		5.1.2.6.2.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal
		5.1.2.7.2.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector paraestatal
		5.1.2.8.2.0	Materiales y Suministros para Seguridad Sector paraestatal
		5.1.2.9.2.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector paraestatal

III.1.2.12 Registro del pago por adquisición de materiales y suministros con nota de

crédito. Documento Fuente del Asiento: Nota de crédito.

Cargo	Abono
-------	-------

*ad*

*13*

*[Handwritten signature]*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.2.3.2.0	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal

**III.1.2.13 Registro del cobro de la devolución de materiales y suministros (después del pago)**

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal		
		1.1.2.3.2.0	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo Sector paraestatal

**III.1.3 Servicios Generales**

**III.1.3.1 Registro del devengado de contratación de servicios generales.**

Documento Fuente del Asiento: Factura o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.3.1.2.0	Servicios Básicos Sector paraestatal		
5.1.3.2.2.0	Servicios de Arrendamiento Sector paraestatal		
5.1.3.3.2.0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector paraestatal		
5.1.3.4.2.0	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales Sector paraestatal		
5.1.3.5.2.0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector		
5.1.3.6.2.0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector paraestatal		
5.1.3.7.2.0	Servicios de Traslado y Viáticos Sector		
5.1.3.8.2.0	Servicios Oficiales Sector paraestatal		
5.1.3.9.2.0	Otros Servicios Generales Sector paraestatal		
		2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal



**III.1.3.2 Registro del pago por servicios generales.**

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

**III.1.4 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

**III.1.4.1 Registro del devengado de transferencias internas y asignaciones al sector público.**

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización o documento equivalente.



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

Cargo		Abono	
5.2.1.2.2.0	Transferencias Internas al Sector Público Sector paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.4.2 Registro del pago de transferencias internas y asignaciones al sector público.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.4.3 Registro del devengado de transferencias al resto del sector público.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.2.2.1.1	Transferencias a Entidades Paraestatales Sector		
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.4.4 Registro del pago de las transferencias al resto del sector público. Documento

Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.4.5 Registro del devengado de subsidios y subvenciones.

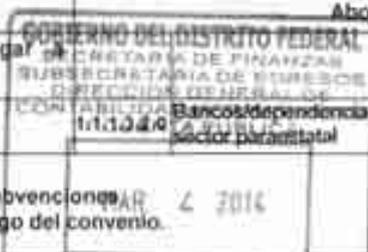
Documento Fuente del Asiento: Calendario de pago del convenio.

Cargo		Abono	
5.2.3.1.1	Subsidios Sector paraestatal		
5.2.3.2.1	Subvenciones Sector paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.4.6 Registro del pago de subsidios y subvenciones.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	





**METROBUS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

ESTADO DE CUENTAS DE EJERCICIO 2014

2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.4.7 Registro del devengado de ayudas sociales.

Documento Fuente del Asiento: Calendario de pago del convenio.

Cargo		Abono	
3.2.4.1.2.0	Ayudas Sociales a Personas Sector paraestatal		
3.2.4.2.0	Becas Sector paraestatal		
3.2.4.3.2.0	Ayudas Sociales a Instituciones Sector paraestatal		
3.2.4.4.2.0	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros Sector paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.4.8 Registro del pago de ayudas sociales.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal



III.1.4.9 Registro del pago de pensiones y jubilaciones.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.4.10 Registro del devengado de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Documento Fuente del Asiento: Calendario de pago del contrato.

Cargo		Abono	
5.2.5.2.1	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales Sector paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.4.11 Registro del pago de transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

*Handwritten signature/initials in blue ink.*

*Handwritten signature/initials in blue ink.*



Cargo		Abono	
2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.4.12 Registro del devengado de transferencias a la seguridad social por obligación de ley.

Documento Fuente del Asiento: Calendario de pago o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.2.7.1.1	Transferencias por Obligación de Ley Sector paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.4.13 Registro del pago de transferencias a la seguridad social por obligación de Ley.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.4.14 Registro del devengado de donativos.

Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización o Documento Equivalente

Cargo		Abono	
5.2.8.1.1	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro Sector paraestatal		
5.2.8.2.1	Donativos a Entidades Federativas y Municipios Sector paraestatal		
5.2.8.3.1	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados Sector paraestatal		
5.2.8.4.1	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales Sector paraestatal		
5.2.8.5.1	Donativos Internacionales Sector paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal



III.1.4.15 Registro del pago de donativos.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

2.1.1.5.2.0	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.4.16 Registro del pago de transferencias al exterior.  
 Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.5.1	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.5 Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

III.1.5.1 Registro del devengado de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública. Documento Fuente del Asiento: Oficio de autorización, calendario de pago, contrato.

Cargo		Abono	
5.4.1.1.2.0	Intereses de la Deuda Pública Interna Sector paraestatal		
5.4.2.1.2.0	Comisiones de la Deuda Pública Interna Sector paraestatal		
5.4.3.1.2.0	Gastos de la Deuda Pública Interna Sector paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.1.5.2 Registro del pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.  
 Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.5.2.0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.1.5.3 Registro del devengado por apoyos financieros.  
 Documento Fuente del Asiento: Acuerdo o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.4.5.1.1	Apoyos Financieros a Intermediarios Sector Paraestatal		
		2.1.1.5.2.0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal



III.1.5.4 Registro del pago por apoyos financieros.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.6.1.0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Couda Pública por Pagar a Corto Plazo Sector		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.2 GASTOS DE CAPITAL

III.2.1 Compra de Bienes

III.2.1.1 Registro del devengado de la adquisición de bienes inmuebles.

Ejemplo: Bienes Inmuebles

Documento Fuente del Asiento: Acta de recepción de bienes o documento equivalente.

Cargo		Abono	
1.2.3.1.2.0	Terrenos Sector paraestatal		
1.2.3.2.2.0	Edificios no Habitacionales Sector paraestatal		
1.2.3.3.2.0	Otros Bienes Inmuebles Sector paraestatal		
		2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.1.2 Registro del pago de la adquisición de bienes inmuebles.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.2.2 Ejecución de Obras Públicas en Bienes de Dominio Público

III.2.2.1 Registro de los estudios, formulación y evaluación de proyectos por obras públicas en bienes de dominio público por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Factura o contrato.

Cargo		Abono	
1.2.7.1.2.0	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector paraestatal		
		2.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.2.2 Registro del pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

REGISTRO DE OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO SECTOR PARAESTATAL

2.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.2.3 Registro de la capitalización de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.  
 Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		1.2.7.1.2.0	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector paraestatal

III.2.2.4 Registro del devengado de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.  
 Documento Fuente del Asiento: Estimación de obra o finiquito debidamente validados.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector paraestatal		
		2.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal



III.2.2.5 Registro del pago de obras públicas en bienes de dominio público por contrato.  
 Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
-------	--	-------	--

*ad*

*H3*



2.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.2.6 Registro del devengado de gastos de servicios personales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.1.1.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector paraestatal		
5.1.1.2.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector paraestatal		
5.1.1.3.2.0	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector paraestatal		
5.1.1.5.2.0	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector paraestatal		
5.1.1.6.2.0	Pago de Estimulos a Servidores Públicos Sector paraestatal		
		2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.2.7 Registro de la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes de dominio público, por administración (Artículo 2.5).

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector paraestatal		
		5.1.1.1.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector paraestatal
		5.1.1.2.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector paraestatal
		5.1.1.3.2.0	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector paraestatal
		5.1.1.5.2.0	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector paraestatal
		5.1.1.6.2.0	Pago de Estimulos a Servidores Públicos Sector paraestatal



*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature/initials*

*Handwritten signature/initials*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

III.2.2.8 Registro del pago de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.2.2.9 Registro del devengado de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Factura, contrato, constancia de recepción de los bienes o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.2.4.2.0	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector paraestatal		
5.1.2.6.2.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector Paraestatal		
5.1.2.7.2.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector paraestatal		
5.1.2.9.2.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector paraestatal		
		2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.2.10 Registro de la capitalización de materiales y ~~suministros a construcciones en proceso~~ de bienes de dominio público, por administración (simultáneo con registro III.2.2.9)

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		5.1.2.4.2.0	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación Sector paraestatal
		5.1.2.6.2.0	Combustibles, Lubricantes y Aditivos Sector paraestatal
		5.1.2.7.2.0	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos Sector paraestatal
		5.1.2.9.2.0	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores Sector paraestatal



*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



**METROBÚS**  
 DIRECCIÓN GENERAL  
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

III.2.2.11 Registro del pago de la adquisición de materiales y suministros de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.2.2.12 Registro del devengado de la contratación de servicios generales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Contrato, factura o documento equivalente.

Cargo		Abono	
5.1.3.1.2.0	Servicios Básicos Sector paraestatal		
5.1.3.2.2.0	Servicios de Arrendamiento Sector paraestatal		
5.1.3.3.2.0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector paraestatal		
5.1.3.6.2.0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector paraestatal		
5.1.3.8.2.0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector paraestatal		
5.1.3.7.2.0	Servicios de Traslado y Viáticos Sector paraestatal		
5.1.3.8.2.0	Otros Servicios Generales Sector paraestatal		
		2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector Paraestatal

III.2.2.13 Registro de la capitalización de servicios generales, a construcciones en proceso de bienes de dominio público, por administración (simultáneo con registro III.2.2.11).

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector Paraestatal		
		5.1.3.1.2.0	Servicios Básicos Sector paraestatal
		5.1.3.2.2.0	Servicios de Arrendamiento Sector paraestatal
		5.1.3.3.2.0	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios Sector paraestatal
		5.1.3.6.2.0	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación Sector paraestatal



*ada*

*13*

*[Handwritten signature]*



**METROBUS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

		5.1.3.6.2.0	Servicios de Comunicación Social y Publicidad Sector paraestatal
		5.1.3.7.2.0	Servicios de Tránsito y Viáticos Sector paraestatal
		5.1.3.9.2.0	Otros Servicios Generales Sector paraestatal

III.2.2.14 Registro del pago de servicios generales de obras públicas en bienes de dominio público, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.2.2.0	Proveedores por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.2.2.15 Registro del pago de las retenciones a favor de terceros.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

III.2.3 Ejecución de Obras Públicas en Bienes Propios

III.2.3.1 Registro de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Factura o contrato.

Cargo		Abono	
1.2.7.1.2.0	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector		
			Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal



III.2.3.2 Registro del pago de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes propios por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.3.3 Registro de la capitalización de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras públicas en bienes de dominio propios por contrato.

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.



Cargo		Abono	
1.2.3.5.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.5.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector paraestatal		
		1.2.7.1.2.0	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos Sector paraestatal

III.2.3.4 Registro del devengado por obras públicas en bienes propios por contrato.  
Documento Fuente del Asiento: estimación de obra o finiquito debidamente validado.

Cargo		Abono	
1.2.3.8.2.1	Edificación no Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.8.8.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.8.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.8.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.3.5 Registro del pago de obras públicas en bienes propios por contrato.  
Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.3.2.0	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.3.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.3.6 Registro del devengado de los gastos por servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.  
Documento Fuente del Asiento: Resumen de nómina, lista de raya o documento equivalente.

Cargo		Abono	

ad

43

*[Handwritten signature]*



**METROBÚS**  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
**DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

**III.2.3.7 Registro de la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes propios por administración (simultáneo registro III.2.3.5).**

6.1.1.1.2.0	Remuneraciones al Personal de carácter Permanente Sector paraestatal		
6.1.1.2.2.0	Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio Sector paraestatal		
6.1.1.3.2.0	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector paraestatal		
6.1.1.5.2.0	Otras prestaciones sociales y económicas Sector paraestatal		
6.1.1.8.2.0	Pago de estímulos a servidores públicos Sector paraestatal		
		2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal
		2.1.1.7.2.0	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal

III.2.3.7 Registro de la capitalización de servicios personales a construcciones en proceso de bienes propios por administración (simultáneo registro III.2.3.5).

Documento Fuente del Asiento: Expediente de obra.

Cargo			
1.2.3.6.2.2	Edificación no Habitacional en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.6.2	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso Sector		
1.2.3.7.2	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso Sector paraestatal		
1.2.3.9.2	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso Sector paraestatal		
		6.1.1.1.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente Sector paraestatal
		6.1.1.2.2.0	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio Sector paraestatal
		6.1.1.3.2.0	Remuneraciones Adicionales y Especiales Sector paraestatal
		6.1.1.5.2.0	Otras Prestaciones Sociales y Económicas Sector paraestatal
		6.1.1.8.2.0	Pago de Estímulos a Servidores Públicos Sector paraestatal

**GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL**  
**SECRETARÍA DE FINANZAS**  
**SUBSECRETARÍA DE EGRESOS**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE**  
**CONTABILIDAD NORMAL Y**  
**CUENTA PÚBLICA**

Abono

MAR. 4 2014

**REGISTRO**  
 SF-SE-DGCNCP

*Handwritten initials: OA*

*Handwritten signature*



III.2.3.8 Registro del pago de los gastos de los servicios personales de obras públicas en bienes propios, por administración con tipo de gasto de capital.

Documento Fuente del Asiento: Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.

Cargo		Abono	
2.1.1.1.2.0	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo Sector paraestatal		
		1.1.1.2.2.0	Bancos/dependencias y otros sector paraestatal

*ad*

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*

