

PROCURADURÍA SOCIAL DE LA CIUDAD
DE MÉXICO (PROSOC)

**MANUAL DE CONTABILIDAD AUTORIZADO
EN 2010**

AUDITORIA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE
MÉXICO

000012



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	1	
	FECHA	
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MANUAL DE CONTABILIDAD

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIELA GRIJA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO GUERRA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
---	--	--	-------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

000013



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 2		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

ÍNDICE

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO ESPINOSA JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENAROT LÓPEZ SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
---	---	--	-------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

000014



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

Nº. 3		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONTENIDO

I.- INTRODUCCIÓN

II.- PRINCIPIOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

III.- CATÁLOGO DE CUENTAS

IV.- MODIFICACIONES AL CATÁLOGO DE CUENTAS

V.- JUSTIFICACIONES

VI.- INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

VII.- GUÍA CONTABILIZADORA

VIII.- CONVERTIDOR PRESUPUESTAL - CONTABLE

Gobierno del Distrito Federal
Secretaría de Finanzas
Subsecretaría de Egresos
Dirección General de Contabilidad
Normatividad y Cuenta Pública
OCT. 20 2010
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRÍA-ESPIÑOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO VAQUEROS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
---	---	---	------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000015



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	4	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

I.-INTRODUCCIÓN

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

4

ELABORO: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISOR: L.C. REYNA GONZALEZ GONZALEZ JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZO: C.C. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
--	---	--	-------------------------------------

AREA QUE ELABORO: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

9/8



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 5		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

I.- INTRODUCCIÓN

La Procuraduría Social del Distrito Federal es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Distrito Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría de Desarrollo Social, creado por decreto del Jefe de Gobierno del Distrito Federal publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 28 de septiembre de 1998. Este decreto abroga las siguientes disposiciones normativas:

- a) El acuerdo por el que se crea la Procuraduría Social del Departamento del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 25 de enero de 1989.
- b) El Manual de Organización de la Procuraduría Social del Departamento del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 17 de julio de 1989.
- c) El acuerdo mediante el cual se delegan a la Procuraduría, el ejercicio de las facultades concedidas al Departamento del Distrito Federal en los artículos 30 y 41 de la Ley sobre el Régimen de Propiedad en Condominio de Inmuebles para el Distrito Federal, relativas a la conciliación de conflictos de carácter condominal, y el registro de administradores de condominios, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de diciembre de 1993.

El objeto del Organismo es ser una instancia accesible a los particulares, para la defensa de los derechos relacionados con funciones públicas y prestación de servicios a cargo de la Administración Pública del Distrito Federal, a efecto de que la actuación de la autoridad se apegue a los principios de legalidad, imparcialidad, eficiencia, honestidad, oportunidad y demás principios establecidos en el Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; así como de los derechos sociales, exceptuando lo referente a las materias electoral, laboral, responsabilidad de servidores públicos, derechos humanos, así como los asuntos sujetos a trámite jurisdiccional.

También será objeto procurar y coadyuvar al cumplimiento de la Ley de Propiedad en Condominio de Inmuebles para el Distrito Federal, a través de los diferentes servicios y procedimientos que esta Ley establece; y realizar la función de la amigable composición en materia de arrendamiento de inmuebles destinados a vivienda.

La Secretaría de Finanzas por conducto de la Subsecretaría de Egresos y la Dirección de Contabilidad y Cuenta Pública, ha establecido como uno de sus objetivos fundamentales la convergencia en la reglamentación e instrumentación de la normativa de la Administración Pública del Distrito Federal, por lo cual la Procuraduría Social del Distrito Federal se apegará a la citada reglamentación.

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO GUZMÁN RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: D.C. GENARO ELÓRES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000017



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	6	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

Hoja 2 de 2

El Manual de Contabilidad estará conformado por los siguientes apartados:

- I.- INTRODUCCIÓN
- II.- PRINCIPIOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL
- III.- CATÁLOGO DE CUENTAS
- IV.- MODIFICACIONES AL CATÁLOGO DE CUENTAS
- V.- JUSTIFICACIONES
- VI.- INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS
- VII.- GUÍA CONTABILIZADORA
- VIII.- CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

En el presente documento, podremos visualizar la estructura básica para el correcto manejo y contabilización de las operaciones relacionadas con la actividad de la Procuraduría Social, así como conocer los principios de contabilidad aplicados a dicha entidad, siempre que no presenten un conflicto a las disposiciones legales.

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO CECILIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO GONZALEZ RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO ELORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
--	--	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

F

[Handwritten signature]

000018



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	7	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

II.- PRINCIPIOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRÍA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
--	--	--	-------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

000019



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 8		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACION PUBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

Hoja 1 de 3

1.- ENTE

Se considera Ente toda organización gubernamental jurídicamente establecida y creada por Ley o Decreto, con existencia y autonomía propia.

Tratándose de dependencias, delegaciones y órganos desconcentrados de la Administración Pública Centralizada del Distrito Federal, éstas forman parte del Ente denominado Gobierno del Distrito Federal, así como las Entidades que realicen operaciones con el Registro Federal de Contribuyentes del Gobierno del Distrito Federal, cuyas operaciones se contabilizarán y se consolidarán por el Sector Central.

La información contable pertenece al Ente y estará constituida por combinaciones de recursos humanos, materiales y financieros, destinados al logro de los objetivos que se establecen en el ordenamiento jurídico que lo creó.

2.- EXISTENCIA PERMANENTE

Se considera que el Ente tiene vida permanente, salvo modificación posterior de la Ley o Decreto que lo creó, en la que se especifique lo contrario.

El sistema contable del Ente considerará que el periodo de vida del mismo es indefinido y dicho sistema debe diseñarse de modo que exista una relación cronológica de las actividades financieras.

3.- CUANTIFICACIÓN EN TERMINOS MONETARIOS

Uno de los objetivos de la contabilidad es mostrar la situación financiera del Ente en términos monetarios, por lo que los derechos, obligaciones y en general las operaciones que realice, serán registradas en moneda nacional.

La contabilidad gubernamental no registra aquellos eventos que no pueden ser valuados en unidades monetarias y que se refieren a valorizaciones subjetivas o cualitativas; sin embargo, algunos de estos eventos por su importancia deberán ser revelados a través de notas en los estados financieros.

4.- PERIODO CONTABLE

La vida del Ente se dividirá en periodos uniformes para el registro de las operaciones y de la información que genere.

La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera del Ente, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en periodos uniformes.

Para este fin se establece que el periodo relativo a la contabilidad es de un año calendario.

5.- COSTO HISTÓRICO

Los bienes se deben registrar a su costo de adquisición o a su valor estimado en caso de que se realice a través de donación, expropiación o adjudicación.

Bajo este principio, los estados financieros se muestran a valores históricos y no a valores de reposición. No obstante lo anterior, si la información deja de ser representativa en virtud de los cambios en el valor de la moneda, podrá ser reexpresada aplicando los métodos y lineamientos que emita la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO AMADORIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 0		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACION PUBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

6.- IMPORTANCIA RELATIVA

La información que aparece en los estados financieros del Ente, debe mostrar los aspectos importantes susceptibles de ser cuantificados en términos monetarios, tanto para efectos de los datos que entran al sistema contable como para la información resultante de su operación.

7.- CONSISTENCIA

Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos y registros contables deben ser los apropiados para reflejar la situación del Ente, debiendo aplicarse con criterio uniforme a lo largo de un periodo y de un periodo a otro.

La observancia de este principio no imposibilita el cambio en la aplicación de los principios, métodos de cuantificación, procedimientos y registros contables, sino que exige que cuando se efectúe un cambio que afecte la comparabilidad de la información, se revele claramente en una nota a los estados financieros: su motivo, justificación y efecto.

8.- BASE DE REGISTRO

Los egresos deben ser reconocidos y registrados en el momento en que se devenguen y los ingresos cuando efectivamente se perciban. Por medio de la aplicación de este principio, al cierre de cada periodo se habrán incluido todos los egresos que sean aplicables al mismo, así como los ingresos que se hayan recibido efectivamente.

9.- REVELACIÓN SUFICIENTE

Los estados financieros deben incluir información suficiente para mostrar amplia y claramente la situación financiera del Ente. Es necesario que la información presentada en los estados financieros se acompañe de notas explicativas de la información que sea necesario revelar, con el fin de que los usuarios estén suficientemente informados.

10.- CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES

El Ente debe observar las disposiciones legales que le sean aplicables en toda transacción, en su registro y en general en cualquier aspecto relacionado con su sistema contable.
 El sistema de contabilidad gubernamental del Ente debe:

- a) Mostrar que se ha dado cumplimiento a todas las disposiciones legales.
- b) Determinar adecuadamente los hechos, exponiendo su efecto en el estado de posición financiera y en el resultado de sus operaciones.

Si se presenta un conflicto entre las disposiciones legales y los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental, se dará preferencia a las primeras.
 El sistema de contabilidad deberá permitir la aplicación en forma supletoria de los Principios Básicos de Contabilidad Gubernamental (NIF) emitidos por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF).

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO
 VIGENTE DESDE:
 01 - 01 - 2009

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO VILLANOVAS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GERARDO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	--	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	10	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACION PUBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

Hoja 3 de 3

11.- CONTROL PRESUPUESTARIO

Corresponde al sistema de contabilidad, aplicar la conversión contable a los registros presupuestales comprendidos en el Decreto de Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos.

Así mismo, el sistema de registro contable del Ente debe dar seguimiento al presupuesto ejercido en el periodo y vincularlo con el contenido en el Decreto de Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos.

12.- INTEGRACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Cuando se integren informes financieros de distintas Entidades en uno sólo, deben eliminarse las transacciones efectuadas entre ellas y los estados financieros no deben reflejar superávit o déficit originados entre ellas. En la integración de la información se deben reunir los datos y cifras de las Entidades tal como aparecerían si constituyeran entre todos una sola unidad económica.

13.- PARTIDA DOBLE

El Ente debe registrar sus operaciones, observando de manera independiente la dualidad del cargo y el abono sin menoscabo de la vinculación que tengan con otro u otros Entes.

14.- NO COMPENSACIÓN

Todas las transacciones deben registrarse en la contabilidad conforme a los valores de los documentos justificativos y comprobatorios.

Sólo podrán realizarse compensaciones como resultado de convenios previamente autorizados por la Secretaría de Finanzas.

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

OCT, 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNA LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GEMARO FUREZ SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	--	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000022



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	11	
FECHA		
01	01	2009
Día	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

III.- CATÁLOGO DE CUENTAS

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

10 OCT 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO MANSANOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
---	---	--	-------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.		12
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CATÁLOGO DE CUENTAS CONTABLE

NUMERO	NOMBRE
--------	--------

ACTIVO CIRCULANTE	
11101	CAJA
11102	BANCOS
11103	DEUDORES DIVERSOS
11105	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES
11201	ALMACENES
11203	ACTUALIZACIÓN DE ALMACENES

NO CIRCULANTE	
12201	EQUIPO Y HERRAMIENTAS
12202	EQUIPO DE TRANSPORTE
12203	EQUIPO DE COMUNICACION Y REPRODUCCION
12204	MUEBLES, ENSERES Y OTROS
12205	EQUIPO DE COMPUTO
12206	ACTUALIZACIÓN DE BIENES MUEBLES
12207	DEPRECIACIÓN
12208	ACTUALIZACIÓN POR DEPRECIACIÓN

PASIVO CORTO PLAZO	
21101	PROVEEDORES
21102	ACREEDORES DIVERSOS
21103	IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR

PASIVO LARGO PLAZO	
22101	PROVISIONES

PATRIMONIO CONTABLE	
41101	PATRIMONIO
41102	RESULTADO DEL EJERCICIO
41103	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
41105	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE ECONOMÍA
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO GUERRERO ROS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

A

Handwritten signature

000024



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		13
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CATÁLOGO DE CUENTAS CONTABLE

Hoja 2 de 2

NUMERO	NOMBRE
--------	--------

RESULTADOS	
51101	APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL D.F. PARA GASTO CORRIENTE
51102	APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL D.F. PARA EL PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES
52101	PRODUCTOS FINANCIEROS
52102	OTROS PRODUCTOS
53101	GASTOS
53201	GASTOS FINANCIEROS
53301	OTROS GASTOS
53401	PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL	
61201	PRESUPUESTO POR EJERCER
61202	PRESUPUESTO AUTORIZADO
61203	PRESUPUESTO COMPROMETIDO
61204	PRESUPUESTO EJERCIDO

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIC ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: LIC. REYNALDO GUZMAN RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	--------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--------------------------------------

000025



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	14	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

IV.- MODIFICACIONES AL CATÁLOGO DE CUENTAS

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO GUZMÁN RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: MTC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
---	--	--	-------------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

4

03



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	15	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL CATÁLOGO DE CUENTAS

Con oficio No. _____ de fecha _____

LISTADO AUTORIZADO				LISTADO SOLICITADO			
No.	Nombre	Movimientos		No.	Nombre	Movimientos	
		Baja	Otros			Alta	Otros
	ACTIVO CIRCULANTE				ACTIVO CIRCULANTE		
1000	CAJA		X	1101	CAJA		
1001	BANCOS		X	1102	BANCOS		
1002	INVERSIONES	X					
1005	DEUDORES DIVERSOS		X	11103	DEUDORES DIVERSOS		
1010	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES		X	11105	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES		
1160	IMPUESTOS POR RECUPERAR	X					
1200	INVENTARIOS (ALMACENES)		X	11201	ALMACENES		
1210	RESERVA PARA INVENTARIOS OBSOLETOS	X					
1290	ACTUALIZACIÓN DE INVENTARIOS		X	11203	ACTUALIZACIÓN DE ALMACENES		
	NO CIRCULANTE				NO CIRCULANTE		
1330	MAQUINARIA, EQUIPO Y HERRAMIENTAS INDUSTRIALES		X	12201	EQUIPO Y HERRAMIENTAS		
1350	EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO AUTOMOTRIZ		X	12202	EQUIPO DE TRANSPORTE		
1360	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y REPRODUCCIÓN		X	12203	EQUIPO DE COMUNICACION Y REPRODUCCIÓN		
1370	MUEBLES, ENSERES DE OFICINA Y OTROS		X	12204	MUEBLES, ENSERES Y OTROS		
1380	EQUIPO DE CÓMPUTO		X	12205	EQUIPO DE CÓMPUTO		
1390	ACTUALIZACIÓN DE ACTIVO FIJO		X	12206	ACTUALIZACIÓN DE BIENES MUEBLES		
1400	DEPRECIACIONES		X	12207	DEPRECIACIÓN		
1520	GASTOS ANTICIPADOS	X					
1590	ACTUALIZACIÓN POR DEPRECIACIÓN		X	12208	ACTUALIZACIÓN POR DEPRECIACIÓN		
	PASIVO A CORTO PLAZO				PASIVO A CORTO PLAZO		
2000	PROVEEDORES		X	21101	PROVEEDORES		
2020	ACREEDORES DIVERSOS		X	21102	ACREEDORES DIVERSOS		
2060	IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR		X	21103	IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
OCT. 20 2009
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: LIC. REYNALDO VERNORIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO PEDRES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 16		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL CATÁLOGO DE CUENTAS

Con oficio No. _____ de fecha _____

LISTADO AUTORIZADO				LISTADO SOLICITADO			
No.	Nombre	Movimientos		No.	Nombre	Movimientos	
		Baja	Otros			Alta	Otros
2190	PASIVO A LARGO PLAZO		X	22101	PASIVO A LARGO PLAZO		
	PROVISIONES				PROVISIONES		
4000	PATRIMONIO		X	41101	PATRIMONIO		
4001	PATRIMONIO/CAPITAL SOCIAL		X	41102	RESULTADO DEL EJERCICIO		
4002	RESULTADO DEL EJERCICIO		X	41103	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
4003	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR		X	41105	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN		
	SUPERAVIT POR REVALUACION						
5100	RESULTADOS		X	51101	RESULTADOS		
	INGRESOS				APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL PARA GASIO CORRIENTE		
5101	PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES		X	51102	APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL PARA PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES		
5102	PRODUCTOS FINANCIEROS		X	52101	PRODUCTOS FINANCIEROS		
5103	OTROS PRODUCTOS		X	52102	OTROS PRODUCTOS		
5200	GASTOS O EGRESOS		X	53101	GASTOS		
5201	PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES		X	53401	PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES		
5202	GASTOS FINANCIEROS		X	53201	GASTOS FINANCIEROS		
5203	OTROS PRODUCTOS		X	53301	OTROS GASTOS		
9999	PERDIADAS Y GANANCIAS		X				

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALBUJARRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO DELGADO JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: L.M. GENARÓ FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 17		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL CATÁLOGO DE CUENTAS

Con oficio No. _____ de fecha _____

LISTADO AUTORIZADO				LISTADO SOLICITADO			
No.	Nombre	Movimientos		No.	Nombre	Movimientos	
		Baja	Otros			Alta	Otros
	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES				CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
6201	PRESUPUESTO AUTORIZADO		X	61202	PRESUPUESTO AUTORIZADO		
6202	PRESUPUESTO POR EJERCER		X	61201	PRESUPUESTO POR EJERCER		
6203	PRESUPUESTO EJERCIDO		X	61204	PRESUPUESTO EJERCIDO		
6204	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		X	61203	PRESUPUESTO COMPROMETIDO		

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO BIANOSI DE JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GERARDO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

030029



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 18		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

V.- JUSTIFICACIONES

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GUERRA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
---	--	---	------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 19		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL CATÁLOGO DE CUENTAS (JUSTIFICACIÓN)

Hoja 1 de 1

No. DE CUENTA	NOMBRE	JUSTIFICACIONES
11101	CAJA	Para poder dar cumplimiento a la Normatividad Contable de la Administración Pública del Distrito Federal <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL SECRETARÍA DE FINANZAS SUBSECRETARÍA DE EGRESOS DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA 01 OCT. 20 2010 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD AUTORIZADO </div>
11102	BANCOS	
11103	DEUDORES DIVERSOS	
11105	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES	
1201	ALMACENES	
11203	ACTUALIZACIÓN DE ALMACENES	
12201	EQUIPO Y HERRAMIENTAS	
12202	EQUIPO DE TRANSPORTE	
12203	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y REPRODUCCIÓN	
12204	MUEBLES, ENSERES Y OTROS	
12205	EQUIPO DE CÓMPUTO	
12206	ACTUALIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	
12207	DEPRECIACIÓN	
12208	ACTUALIZACIÓN POR DEPRECIACIÓN	
21101	PROVEEDORES	
21102	ACREEDORES DIVERSOS	
21103	IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	
22101	PROVISIONES	
41101	PATRIMONIO	
41102	RESULTADO DEL EJERCICIO	
41103	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	
41105	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	
51101	APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL D. F. PARA GASTO CORRIENTE	
51102	APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL D. F. PARA PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES	
52101	PRODUCTOS FINANCIEROS	
52102	OTROS PRODUCTOS	
53101	GASTOS	
53201	GASTOS FINANCIEROS	
53301	OTROS GASTOS	
53401	PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES	
61201	PRESUPUESTO POR EJERCER	
61202	PRESUPUESTO AUTORIZADO	
61203	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	
61204	PRESUPUESTO EJERCIDO	

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GARCÍA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	20	
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

VI.- INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: 	REVISÓ: 	AUTORIZÓ: 	VIGENTE DESDE:
C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	L.C. REYNALDO LUCIANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	L.C. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	01/01/2009

AREA QUE ELABORÓ:	VIGENTE DESDE:
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	01 - 01 - 2009

099032



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	21	
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
11101	CAJA	ACTIVO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Al inicio del ejercicio para la integración del Fondo Revolvente para los pagos de poca cuantía y urgentes de la Procuraduría Social.	1	Al finalizar el ejercicio por el reintegro en efectivo del Fondo Revolvente a las cuentas bancarias, ya sea en forma total o parcial.

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

OCT 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 Los recursos que tiene la Procuraduría Social para gastos menores o poca cuantía.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALBORIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO CÁDIZ RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

090033



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	22	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 2

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
11102	BANCOS	ACTIVO CIRCULANTE	DEUDORA
No	C A R G O	No	A B O N O
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	De los cheques expedidos o transferencias para pago de Nómina del personal de la Procuraduría Social
2	Por los depósitos periódicos efectuados vía transferencia del Gobierno del Distrito Federal a las cuentas bancarias de la Procuraduría Social por concepto de asignación presupuestal.	2	De los cheques expedidos o transferencias a las Unidades Habitacionales correspondiente al Programa Social de Unidades Habitacionales.
3	Los depósitos efectuados por donaciones, colectas, recaudaciones y otros ingresos en efectivo o cheque.	3	Del pago a los Acreedores Diversos.
4	Por los intereses que generen las cuentas bancarias.	4	Del pago a los Proveedores.
5	Por los depósitos de las Unidades Habitacionales. (cantidad no ejercida). a) Por los recursos presupuestales del año en curso b) Por los recursos presupuestales de años anteriores	5	Del pago de Impuestos y Derechos.
6	Por el efectivo recibido por el reintegro del Fondo Revolvente.	6	Del pago de honorarios asimilados y por concepto de ayudas para renta a damnificados.
		7	De los anticipos para gastos a comprobar.
		8	De la devolución o reintegro a la Tesorería por economías o recuperaciones de años anteriores, de presupuestos no ejercidos.

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRÍA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADOVS	REVISÓ: L.C. REYNALDO CUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GERARDO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

058034



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 23		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 2 de 2

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	NATURALEZA
11102	BANCOS	ACTIVO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
7	Por depositos efectuados por la baja de activos fijos.	9	Por la apertura del Fondo Revolvente para los pagos de poca cuantia y urgentes de la Procuraduría Social.
8	De los depositos remanentes de los gastos a comprobar.	10	Por los pagos de pasivos a las Unidades Habitacionales
9	De la cancelación de cheques de meses anteriores no entregados a los damnificados.	11	Por el pago a los beneficiarios de las demandas y litigios favorables formalizadas mediante actas.
10	Por los siniestros pagados por las Cias. Aseguradoras.	12	Por los cargos efectuados a la Procuraduría Social por las Instituciones Bancarias por los siguientes conceptos: * Comisiones por manejo de cuenta. * Comisiones por transferencia de nómina. * Comisiones por cheques certificados. * Comisiones por cheques de caja. * Comisiones por consultás bancarias. * Comisiones por otros conceptos.
11	Por los depósitos en efectivo de funcionarios por comprobación de ejercicios anteriores		
12	Por la recuperación total o parcial en efectivo o mediante deposito bancario de las cuentas incobrables	13	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20. 2009
 DIRECCION DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 Disponibilidades en efectivo en las cuentas Bancarias que maneja la Procuraduría Social del Distrito Federal.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por Institución Bancaria y número de cuenta.

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L. C. REYNALDO SUJANO ROS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: PER. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	--	---	-----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000035



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	24	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	NATURALEZA
11103	DEUDORES DIVERSOS	ACTIVO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance	1	Por la comprobación o reintegro de gastos menores o pasajes.
2	Por los cheques expedidos a nombre de los funcionarios por gastos a comprobar.	2	Por las retenciones en nóminas por concepto de I S R, pagado por la entidad.
3	Por el monto de las responsabilidades fincadas derivadas del robo o extravío de material o activo fijo a su valor de recuperación.	3	De los cobros y descuentos efectuados para solventar los riesgos de responsabilidades.
4	Por los pagos de nomina efectuados en forma indebida a los funcionarios.	4	Por la recuperación total o parcial en efectivo o mediante deposito bancario de las cuentas incobrables.
		5	Por los depósitos en efectivo de funcionarios por comprobación de ejercicios anteriores.
		6	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 El monto de los adeudos a favor de la Procuraduría Social del Distrito Federal.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por deudor.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: I.C. REYNALDO LUCIANI-RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. RENARD FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	25	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
11105	RESERVA PARA CUENTAS INCOBRABLES	ACTIVO CIRCULANTE	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por la recuperación total o parcial en efectivo o mediante depósito bancario.	1	Por la apertura de libros del ejercicio inmediato anterior.
2	Por la dispensa, incoobrabilidad, prescripción o caducidad legal del cobro.	2	Por la estimación de aquellos "Deudores" de difícil cobro o cuya imposibilidad de cobro sea manifiesta.
3	Al cierre de libros por el importe del saldo acreedor.		

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

SU SALDO REPRESENTA :
 La estimación de saldos de difícil cobro o recuperación.

OCT. 20 2010

OBSERVACIONES:
 Auxiliar de la cuenta Reserva para Cuentas Incobrables

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALICIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. MEYNAL ESPINOSA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

000037



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	26	
FECHA		
U1	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
11201	ALMACENES	ACTIVO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	De la entrega de bienes de consumo para ser utilizados en la dependencia.
2	Por las aportaciones recibidas de bienes de consumo del Gobierno del Distrito Federal	2	De las devoluciones a Proveedores por no cumplir con las especificaciones requeridas.
3	Por la adquisición y recepción de bienes de consumo adquiridos con recursos presupuestales (importe sin IVA).	3	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA: Los bienes de consumo en existencia.

OBSERVACIONES: Auxiliar por artículo.

ELABORÓ: C P ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO OSORIO JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARDO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000038



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 27		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
11203	ACTUALIZACIÓN DE ALMACENES	ACTIVO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	Por los ajustes al reconocimiento de la inflación en los almacenes.
2	Del registro por reconocimiento de la inflación en los almacenes.	2	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.
3	De los ajustes por el reconocimiento de la inflación en los almacenes.		

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

SU SALDO REPRESENTA :
 El importe neto de los almacenes actualizados.

OCT. 20 2010

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por tipo de almacen revaluado en su caso.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

(Handwritten signature and initials)

000039



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 28		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A				
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN		NATURALEZA
12201	EQUIPO Y HERRAMIENTAS	ACTIVO NO CIRCULANTE		DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O	
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	De la baja del Equipo y Herramientas por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor (a valor en libros).	
2	Por las Aportaciones, transferencias, donaciones y otros del Gobierno del Distrito Federal, de Otras Entidades o Particulares formalizadas mediante acta.	2	De la baja por venta, de Equipo y Herramientas (a valor en libros).	
3	Por la adquisición de Equipo y Herramientas, con recursos presupuestales (sin incluir I.V.A.).	3	De la baja por pérdida con cargo al funcionario responsable (a valor en libros).	
		4	De la baja por siniestro (a valor en libros).	
		5	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.	

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 El valor del Equipo y herramientas, propiedad de la Procuraduría Social del Distrito Federal.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por grupos homogéneos de Bienes.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO LEGRÍA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GONZÁLEZ JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARU FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000040



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		29
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
12202	EQUIPO DE TRANSPORTE	ACTIVO NO CIRCULANTE	DEUDORA
No	C A R G O	No	A B O N O
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	De la baja de los bienes por causa de inutilización obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor (a valor en libros).
2	Por las Aportaciones, transferencias, donaciones y otros del Gobierno del Distrito Federal de Otras Entidades o Particulares formalizadas mediante acta.	2	De la baja por venta del equipo de transporte (valor en libros).
3	Por la adquisición de Vehículos de Motor, eléctricos Terrestres, Equipos de Gas y Convertidores catalíticos, con recursos presupuestales (sin incluir I.V.A.).	3	De la baja por pérdida con cargo al funcionario responsable (a valor en libros).
		4	De la baja por siniestros (a valor en libros).
		5	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

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

SU SALDO REPRESENTA :
 El valor del equipo de transporte y automotriz en poder de la entidad.

OCT. 20 2010

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por grupos homogéneos de bienes.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALBERIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVÓS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GUZMÁN RAMÍREZ JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 30		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
12203	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y REPRODUCCIÓN	ACTIVO NO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	CARGO	No.	ABONO
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	De la baja de los bienes por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor (a valor en libros).
2	Por las Aportaciones, transferencias, donaciones y otros del Gobierno del Distrito Federal, de otras entidades o Particulares formalizadas mediante acta.	2	De la baja por venta del Equipo de Comunicación y Reproducción (a valor en libros).
3	Por la adquisición de Equipo de Comunicación y Reproducción con recursos presupuestales (sin incluir I.V.A.).	3	De la baja por pérdida con cargo al funcionario responsable (a valor en libros).
		4	De las bajas por siniestro (a valor en libros).
		5	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA: El valor del equipo de Comunicación y Reproducción en poder de la Entidad.

OBSERVACIONES: Auxiliar por grupos homogéneos de bienes.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO CUAJOMOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: ED. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000042



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	31	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	NATURALEZA
12204	MUEBLES, ENSERES Y OTROS	ACTIVO NO CIRCULANTE	DEUDORA
No	C A R G O	No	A B O N O
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	De la baja de los Muebles, Enseres de Oficina por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor (a valor en libros).
2	Por las Aportaciones, transferencias, donaciones y otros del Gobierno del Distrito Federal, de Otras Entidades o Particulares formalizadas mediante acta.	2	De la Baja por venta de los Muebles y Enseres de Oficina (a valor en libros).
3	Por la adquisición de Muebles, Enseres de Oficina, con recursos presupuestales (sin incluir I.V.A.).	3	De la baja por pérdida con cargo al funcionario responsable (a valor en libros).
		4	De la baja por siniestro (a valor en libros).
		5	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

SU SALDO REPRESENTA :
El valor de Muebles, Enseres y Otros, propiedad de la Procuraduría Social del Distrito Federal.

OBSERVACIONES:
Auxiliar por grupos homogéneos de Bienes.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE FINANZAS
SUBSECRETARIA DE EGRESOS
DIRECCION GENERAL DE CONTABILIDAD
NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
OCT. 20 2010
DIRECCION DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA IEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO GUAYANOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. BENARTE ORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
--	---	--	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000043



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 32		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	NOMBRE	CLASIFICACION	NATURALEZA
12205	EQUIPO DE CÓMPUTO	ACTIVO NO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	CARGO	No.	ABONO
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.	1	De la baja del Equipo de Cómputo por causa de inutilización, obsolescencia, caso fortuito o de fuerza mayor (a valor en libros).
2	Por las Aportaciones, transferencias, donaciones y otros del Gobierno del Distrito Federal o de otras Entidades o Particulares formalizadas mediante acta.	2	De la baja por venta, del Equipo de Cómputo (valor en libros).
3	Por la adquisición de Equipo de Cómputo con Recursos Presupuestales (sin incluir I.V.A.).	3	De la baja por pérdida con cargo al Funcionario responsable (a valor en libros).
		4	De la baja por siniestro (a valor en libros).
		5	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

Gobierno del Distrito Federal
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTAS PÚBLICAS

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 El valor del Equipo de Cómputo propiedad de la Procuraduría Social del Distrito Federal.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por grupos homogéneos del Equipo de Cómputo.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRÍA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GARCÍA RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 33		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
12206	ACTUALIZACIÓN DE BIENES MUEBLES	ACTIVO NO CIRCULANTE	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance	1	Por los ajustes a la Revaluación del Activo Fijo
2	De la actualización por reconocimiento de la inflación en los Bienes Muebles	2	Por el efecto de actualizaciones acumuladas por las bajas de Activo fijo (a valor en libros)
3	Por los ajustes a la Revaluación del Activo Fijo	3	Al cierre de libros por el importe del saldo Deudor que presente la cuenta.

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

Oct. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 El valor de Actualización por el reconocimiento de la inflación en los Activos Fijos.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar de la cuenta Actualización de Bienes Muebles por cada uno de los rubros que conforman el Activo Fijo.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000045



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 34		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	ANO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
12207	DEPRECIACIÓN	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	De la baja de un activo fijo por venta, donación, traspaso, siniestro u otro concepto, (a valor en libros).	1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.
2	Del traspaso de la Depreciación que correspondan a los Activos Fijos totalmente depreciados menos \$1 00 (un peso oo/100 MN)	2	Por el cálculo de la Depreciación periódica mensual de las Aportaciones, transferencias, donaciones registradas en el Activo Fijo de acuerdo a los porcentajes máximos establecidos en la Ley del Impuesto Sobre la Renta de: <ul style="list-style-type: none"> * Equipo y Herramientas * Equipo de Transporte * Equipo de Comunicación y Reproducción * Muebles, Enseres y Otros * Equipo de Cómputo
3	Al cierre del ejercicio por el saldo acreedor con el que resulte la cuenta.		

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

SU SALDO REPRESENTA :
 La pérdida de valor que sufren los activos fijos por el uso y transcurso del tiempo.

OCT. 20 2010

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por grupo homogéneo de activo fijo.

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C P ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. E SP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L C REYNALDO LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GERARDO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	--	--	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

(Handwritten signatures and initials)

000046



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 35		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
12208	ACTUALIZACIÓN POR DEPRECIACIÓN	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	De la actualización por reconocimiento de la inflación en los bienes de Activo Fijo.	1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.
2	Por los ajustes a la Actualización de las depreciaciones.	2	De la actualización por reconocimiento de la inflación en la Amortización y depreciación de los bienes de activo fijo.
3	Al cierre de libros por el importe del saldo acreedor que presente la cuenta.		
4	Por la cancelación del efecto de las actualizaciones acumuladas por la baja de los Activos Fijos.	3	Por los ajustes a la Actualización de las depreciaciones.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTAS PÚBLICAS
 OCT 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 El valor de Actualización por el reconocimiento de la inflación en las Depreciaciones del Activo Fijo.

OBSERVACIONES:
 El valor que representa esta cuenta, se sumara a la depreciación normal para obtener el total de la actualización.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.D. REYNALDO COLOMBO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GERARDO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

098047



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 36		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
21101	PROVEEDORES	PASIVO CORTO PLAZO	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por la expedición de cheques y transferencias para pago de adeudos del año en curso por adquisiciones y gastos de bienes inventariables.	1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.
2	Por la cancelación de los cheques a proveedores (en rojo).	2	De la creación de pasivos por la adquisición y gastos de bienes de consumo inventariables.
3	Por descuentos por sanciones a los Proveedores por retraso en la entrega de los bienes.	3	Cancelación de pasivos (en rojo).
4	Al cierre de libros por el importe del saldo acreedor.		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTAS PÚBLICAS

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 Los adeudos a terceros por la adquisición de bienes de consumo.

OBSERVACIONES:
 Auxiliares por Proveedor.

ELABORÓ: C P ROSARIO ALEGRÍA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L C. REYNALDO SOCANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENSTRO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
--	--	--	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000048



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 37		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 3

C U E N T A			
NUMERO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
21102	ACREEDORES DIVERSOS	PASIVO CORTO PLAZO	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por los cheques para pago de pasivos por: * Instalaciones * Servicios * Mantenimiento * Otros	1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.
2	Por la expedición de cheques para pago de nómina, prima vacacional y aguinaldo.	2	De la creación de pasivo por: *Por el servicio telefónico, telegráfico, energía eléctrica, agua potable, arrendamiento comercial, bancario, asesorías, estudios e investigaciones, difusión e información, viáticos, servicios que demanden la celebración de actos y ceremonias oficiales, así como otros gastos necesarios.
3	Por la expedición de cheques para pagos a terceros.		
4	Por la expedición de cheques de sueldos no cobrados en su oportunidad.		*Para gastos de mantenimiento, conservación y reparación de bienes que permitan se encuentren, en condiciones de operación.
5	Por los pagos a las Unidades Habitacionales al cierre del ejercicio.		

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

SU SALDO REPRESENTA: OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

OBSERVACIONES:

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REXNALDO SOCORRO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: DR. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2008
---	----------------------------------

[Handwritten signatures in blue ink]

058049



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 38		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	ANO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 2 de 3

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
21102	ACREEDORES DIVERSOS	PASIVO CORTO PLAZO	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
6	Por el pago de reintegros a la Tesorería.		*Por cualquier otro gasto no especificado en los conceptos anteriores necesarios para el funcionamiento de la Administración de la Procuraduría Social del Distrito Federal.
7	Por la expedición de cheques para pago de honorarios asimilados y ayuda para renta a damnificados.		
8	Al cierre de libros por el importe del saldo acreedor.		
		3	Por los pasivos de sueldos, aguinaldo, prima vacacional y otros.
		4	Por los descuentos y retenciones a favor de terceros derivados de la elaboración de nóminas.
		5	Por los pasivos de las Unidades Habitacionales pendientes de pago al cierre del ejercicio.
		6	Por la cancelación de pasivos de las Unidades Habitacionales (en rojo).

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 10 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALVARIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO CASO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: L.C. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000030



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No 39		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 3 de 3

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
21102	ACREEDORES DIVERSOS	PASIVO CORTO PLAZO	ACREEDORA
No	C A R G O	No	A B O N O
		7	Por los remanentes presupuestales no ejercidos y su reintegro a la Tesorería.
		8	Por la adquisición de Activos Fijos con recursos presupuestales.
		9	Por los depósitos de las Unidades Habitacionales (cantidad no ejercida).
		10	Por los Honorarios Asimilados a Salarios y ayuda para renta a damnificados.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTAS PÚBLICAS
 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 Los pasivos pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por acreedor.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO RAMÍREZ JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: M.C. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000051



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	40	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
21103	IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR	PASIVO CORTO PLAZO	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Del pago parcial o total de los impuestos y derechos a cargo de Procuraduría Social del Distrito Federal.	1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.
2	Por los convenios celebrados entre el Gobierno del Distrito Federal y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para condonación de pago.	2	Por la creación de pasivos que garanticen el pago de los impuestos, derechos, contribuciones y otros a cargo de la Procuraduría Social del D.F. y por las retenciones hechas por concepto de nóminas.
3	Al cierre del ejercicio por el saldo acreedor de la cuenta.	3	Por la retención de impuestos a personas físicas por el pago de honorarios y arrendamiento y en general por la prestación de un servicio personal independiente.
		4	Por la retención de impuestos por pago de honorarios asimilados a salarios.

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 Los impuestos por pagar retenidas y a cargo de la Procuraduría Social del D.F.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por cada tipo de Impuesto por Pagar.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC ESP EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO MARTINEZ RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
--	--	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000052



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 41		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
22101	PROVISIONES	PASIVO A LARGO PLAZO	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por el pago a los beneficiarios de las demandas y litigios favorables formalizadas mediante actas.	1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.
2	Por la cancelación del exceso en la provisión con abono al resultado del ejercicio que proceda.	2	Por el registro de las posibles demandas, litigios o contingencias a cargo de la Institución, determinados por el Departamento Jurídico, pendientes de formalizar al cierre del ejercicio.
3	Al cierre del ejercicio por el saldo acreedor de la cuenta.	3	Por el incremento a la provisión de posibles contingencias por pagar con cargo a los gastos del ejercicio.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 El importe de las posibles demandas, litigios o contingencias a cargo de la Entidad.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por cuenta, las cantidades por amortizar mayores a un año se presentarán en la subcuenta de cuentas por pagar a largo plazo.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALBARRIA ESPINOSA T.C. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO ESCOBINO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: CFC GENAROT LORENZANICH COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	---	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signature]

000053



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		42
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
41101	PATRIMONIO	PATRIMONIO	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Al cierre de libros por el importe del saldo acreedor.	1	Al inicio de operaciones por el saldo final del ejercicio anterior, según cifras del balance.
		2	Por la recepción de bienes muebles y de consumo por concepto de aportaciones, transferencias, donaciones de otras entidades que realiza el Gobierno del Distrito Federal.
		3	Por los incrementos al patrimonio por concepto de asignaciones presupuestales para adquisición de Activos Fijos.

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

El Patrimonio Contable con el que cuenta la Procuraduría Social del Distrito Federal.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por concepto.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNAL FELICIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FORTES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000054



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 43		
FECHA		
01	01	2008
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
41102	RESULTADO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO	ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por el traspaso de los Beneficios o Economías que pudieran resultar de la operación propia de la la Procuraduría Social del Distrito Federal, con abono a la cuenta de Resultado de Ejercicios anteriores.	1	Por el traspaso de los Beneficios o Economías que pudieran resultar de la operación propia de la Procuraduría Social del Distrito Federal con cargo a la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.
2	Por el traspaso del saldo deudor de las cuentas de resultados al cierre del ejercicio (gastos).	2	Por el traspaso del saldo acreedor de las cuentas de resultados al cierre del ejercicio (ingresos).
3	Al cierre de libros por el importe del saldo acreedor.	3	Por la cancelación del exceso en la provisión por litigios.
		4	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.

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

OCT. 20 2008

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

Las economías ó pérdidas de la Procuraduría Social del D.F. por sus propias operaciones.

OBSERVACIONES:

Auxiliar de la cuenta Resultado del Ejercicio.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO JULIANO BROS. JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

(Handwritten signatures and initials)

000055



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 44		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	
41103	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO	
			NATURALEZA DEUDORA O ACREEDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por el traspaso de los beneficios o economías que pudieran resultar de la operación propia de la Procuraduría Social del Distrito Federal con abono a la cuenta de Resultado de Ejercicio cuando el saldo sea deudor.	1	Por el traspaso de los beneficios o economías que pudieran resultar de la operación propia de la Procuraduría Social del Distrito Federal con cargo a la cuenta de Resultado de Ejercicio cuando el saldo sea acreedor.
2	Por la comprobación de funcionarios por concepto de gastos de ejercicios anteriores.	2	Al cierre de libros por el importe del saldo deudor.
3	Por el remanente presupuestal no ejercido en el ejercicio anterior que se reintegre a la Secretaría de Finanzas.		
4	Al cierre de libros por el importe del saldo acreedor.		

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

OCT 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 Las economías o pérdidas acumuladas de la Procuraduría Social del D.F. por sus propias operaciones.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por cada uno de los ejercicios terminados.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDINO LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	--	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

000056



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	45	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
41105	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN	PATRIMONIO	ACREEDORA
No	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por el efecto de actualización de la Depreciación Acumulada de los Activos Fijos.	1	Por el efecto de actualización de almacenes.
2	Al cierre de libros por el importe de saldo acreedor.	2	Por el efecto de actualización de los Activos Fijos.

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
El valor del resultado a favor o pérdida resultante de reconocimiento de las actualizaciones acumuladas de los Activos Fijos y Almacenes.

OBSERVACIONES:
Auxiliar de la cuenta Superávit por Revaluación.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: D.C. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000057



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 46		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
51101	APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL D.F. PARA GASTO GORRIENTE	RESULTADOS	ACREEDORA

No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por el traspaso al rubro de activos fijos de los montos asignados para bienes de capital conforme al presupuesto asignado.	1	Por las aportaciones y transferencias del Gobierno del Distrito Federal conforme al presupuesto asignado.
2	Por el reintegro a la Secretaría de Finanzas por el presupuesto para gasto corriente no ejercido.		
3	Al cierre del ejercicio por el traspaso a la cuenta Resultado del Ejercicio del saldo acreedor, de la cuenta.		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 Las aportaciones de recursos realizadas por el Gobierno del Distrito Federal conforme al presupuesto asignado.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por cuenta de tipo de Ingreso.

ELABORÓ: C P ROBARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: LIC. REYNALDO LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	--	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signature]

000058



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 47		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
51102	APORTACIÓN DEL GOBIERNO DEL D.F. PARA EL PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES	RESULTADOS	ACREEDORA
No	C A R G O	No	A B O N O
1	Por el reintegro a la Secretaría de Finanzas por el presupuesto para el Programa Social de Unidades Habitacionales no ejercido.	1	Por las aportaciones y transferencias del Gobierno del Distrito Federal conforme al presupuesto asignado.
2	Al cierre del ejercicio por el traspaso a la cuenta Resultado del ejercicio del saldo acreedor.		

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

Las aportaciones de recursos realizadas por el Gobierno del Distrito Federal para el Programa Social de Unidades Habitacionales.

OBSERVACIONES:

Auxiliar de la cuenta.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALVARA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO ESCOBAR RUIZ JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIG. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000059



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		48
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	NATURALEZA
52101	PRODUCTOS FINANCIEROS	RESULTADOS	ACREEDORA

No	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por la creación del pasivo del reintegro a la Secretaría de Finanzas por los rendimientos obtenidos en bancos.	1	Por los rendimientos generados en las cuentas bancarias de la Procuraduría Social del D.F.
2	Al cierre del ejercicio por el traspaso a la cuenta Resultado del Ejercicio del saldo acreedor en su caso.		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

Los rendimientos generados por las distintas cuentas bancarias.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por banco.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA 1EC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000000



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 49		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL.

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
52102	OTROS PRODUCTOS	RESULTADOS	ACREEDORA

No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por la creación del pasivo del reintegro a la Secretaría de Finanzas por las sanciones por incumplimiento aplicados a los Proveedores y Acreedores Diversos.	1	Por los descuentos otorgados por Proveedores y Acreedores Diversos.
2	Al final del ejercicio por el traspaso del saldo acreedor, a la cuenta Resultado del Ejercicio.	2	Por la ganancia en la baja de Activos Fijos por venta o siniestro.
		3	Por la cancelación de cuentas acreedoras las cuales han prescrito legalmente o hay imposibilidad práctica de pago.
		4	Por las sanciones aplicadas a Proveedores y Acreedores por incumplimiento.
		5	Por los ingresos por donaciones en efectivo o cheques.

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 Los otros ingresos obtenidos derivados de operaciones no recurrentes de la Procuraduría Social del Distrito Federal.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar por subcuenta.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: G. REYNA ESCUDEROS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: G. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	--	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signature]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 50		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 3

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	NATURALEZA
53101	GASTOS	RESULTADOS	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por la creación de pasivos de nóminas, aguinaldo, primas vacacionales y otros correspondientes.	1	Al cierre del ejercicio por el importe del saldo deudor con traspaso a la cuenta 41103 Resultado del Ejercicio.
2	Por la creación de pasivos por: * Servicios telefónicos, telegráficos, energía eléctrica, agua potable, arrendamientos, comercial y bancarios, asesorías, estudios de investigación, difusión e información, viáticos, servicios que demanden la celebración de actos y ceremonias oficiales, así como los gastos que requieran las oficinas con recursos presupuestales. * Gastos de mantenimiento, conservación y reparación de bienes que permitan mejorar las condiciones de operación, con recursos presupuestales. * Constitución de fondos de la cuenta 11105 (Reserva para cuentas incobrables).		

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALBERTA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: LIC. REYNALDO SICHANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	--------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--------------------------------------

[Handwritten signature]

000062



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		51
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 2 de 3

C U E N T A			
NUMERO	NOMBRE	CLASIFICACION	NATURALEZA
53101	GASTOS	RESULTADOS	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
	* Cualquier otro tipo de gasto no especificado en los conceptos anteriores necesarios para el funcionamiento de la dependencia con recursos propios. 3 Todos los gastos necesarios para Congresos, Publicidad, Propaganda, Impresiones y Publicaciones. 4 Por la comprobación de los anticipos de gastos o pasajes aplicados, con fondo revolvente. 5 Por el consumo de los bienes inventariables de la cuenta de almacen. 6 Por la reclasificación contable por haberse afectado indebidamente el gasto (rojo). 7 Por la depreciación mensual de activos fijos conforme a la normatividad contable. 8 Por la actualización de la depreciación acumulada de activos fijos conforme a la normatividad contable		<div data-bbox="857 976 1209 1333" style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL SECRETARIA DE FINANZAS SUBSECRETARIA DE EGRESOS DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA 10 OCT. 20 2010 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD AUTORIZADO </div>

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO ESPINOSA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000063



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 52		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 3 de 3

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
53101	GASTOS	RESULTADOS	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
9	De la cancelación del gasto por las devoluciones hechas a los proveedores de bienes y de servicios (rojo).		
10	Por la creación de pasivos de Honorarios Asimilados a Salarios.		
11	Por la creación de pasivos por concepto de ayudas de renta para damnificados.		
12	Por el registro de las posibles demandas, litigios o contingencias a cargo de la Institución, determinados por el Departamento Jurídico, pendientes de formalizar al cierre del ejercicio.		
13	Por el incremento a la provisión de posibles contingencias por pagar.		
14	Por el I.V.A. de las adquisiciones de bienes consumibles y de activo fijo.		



SU SALDO REPRESENTA:

Los gastos efectuados por el ejercicio del presupuesto.

OBSERVACIONES:

Auxiliares por cada uno de los gastos.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC ESP EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO FRANQUROS JEFE DE LINEA DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. ISIDORO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	---

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

4
GFS

000064



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.		53
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
53201	GASTOS FINANCIEROS	RESULTADOS	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por los cargos efectuados a la Procuraduría Social por las Instituciones Bancarias por los siguientes conceptos: * Comisiones por manejo de cuenta * Comisiones por transferencia de nómina * Comisiones por cheques certificados * Comisiones por cheques de caja * Comisiones por consultas bancarias * Comisiones por otros conceptos.	1	Al final del ejercicio por el traspaso del saldo deudor, a la cuenta Resultado del Ejercicio.
2	De la recuperación de los cargos hechos por las Instituciones Bancarias (en rojo).		

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

Los gastos financieros por el presente ejercicio.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por banco.

ELABORÓ: C P ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO SUÁREZ RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO LÓPEZ SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

000055



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL.
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 54		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	NATURALEZA
53301	OTROS GASTOS	RESULTADOS	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por la pérdida en la baja del Activo Fijo por venta, siniestro, donación o traspaso.	1	Al final del ejercicio por el traspaso del saldo deudor a la cuenta Resultado del Ejercicio.
2	Por la pérdida en la venta de Activo Fijo y material obsoleto.		
3	Por la cancelación de cuentas deudoras las cuales han prescrito legalmente o por imposibilidad de práctica de cobro.		

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:

Los otros gastos derivados de operaciones no recurrentes de la Procuraduría Social del D. F.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO ESPINO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000066



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 55		
FECHA		
01	01	2008
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
53401	PROGRAMA SOCIAL DE UNIDADES HABITACIONALES	RESULTADOS	DEUDORA
No.	C A R G O	No.	A B O N O
1	Por el registro de cheques y/o transferencias expedidos a las Unidades Habitacionales correspondientes al Programa Social de Unidades Habitacionales PSUH.	1	Al cierre de los libros por el importe del saldo deudor con traspaso a la cuenta Resultado del Ejercicio.
2	Por las devoluciones de los cheques expedidos a las Unidades Habitacionales correspondientes al Programa Social de Unidades Habitacionales PSUH (en rojo).		
3	Por la creación de pasivo de las Unidades Habitacionales pendientes de pago, al cierre del ejercicio.		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
 El recurso otorgado a las Unidades Habitacionales que pertenecen al PSUH.

OBSERVACIONES:
 Auxiliares por cada una de las Unidades Habitacionales.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALBERTA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVÓS	REVISÓ: L.C. REYNALDO FELICIANO ROS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	---

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

000067



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	56	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
61201	PRESUPUESTO POR EJERCER	CUENTA DE ORDEN	DEUDORA
No	C A R G O	No.	A B O N O
1	Del Presupuesto de Egresos Original Autorizado.	1	Por los contratos celebrados.
2	De las ampliaciones y adiciones liquidas al presupuesto autorizado.	2	Por los pedidos fincados para la adquisición de bienes inventariables.
3	De las reducciones liquidas al presupuesto autorizado (rojo).	3	Por la creación de pasivo de: Servicios, arrendamientos, gastos de mantenimiento, conservación y reparación.
4	De las ampliaciones y adiciones compensadas al presupuesto autorizado.	4	Por la expedición de cuentas por liquidar certificadas.
5	De las reducciones compensadas al presupuesto autorizado (rojo).	5	Por la cancelación al cierre del ejercicio del saldo deudor de esta cuenta a la cuenta Presupuesto Autorizado.
6	De la cancelación, al cierre del ejercicio del saldo deudor de la cuenta Presupuesto Comprometido.		

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA:
El Presupuesto Autorizado pendiente de ejercer

OBSERVACIONES:
Auxiliar.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO GARCÍA RAMÍREZ JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000058



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.		57
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN	NATURALEZA
61202	PRESUPUESTO AUTORIZADO	CUENTA DE ORDEN	ACREEDORA.
C A R G O		No.	A B O N O
1	De la cancelación al cierre del ejercicio, del saldo deudor de la cuenta Presupuesto por Ejercer.	1	Por el Presupuesto de Egresos original Autorizado.
2	De la cancelación al cierre del ejercicio de saldo deudor de la cuenta Presupuesto Ejercido.	2	Por las ampliaciones y adiciones líquidas al Presupuesto Autorizado.
		3	Por las reducciones líquidas al Presupuesto Autorizado (rojo).

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTAS PÚBLICAS
 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 El Presupuesto de Egresos autorizado a la entidad.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REVINER GARCÍA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

000069



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 58		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A			
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACION	NATURALEZA
61203	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	CUENTA DE ORDEN	DEUDORA
	C A R G O	No.	A B O N O
1	De la confirmación presupuestaria de las percepciones del personal, para que se ejerzan en el año en curso.	1	Por el pago de nómina correspondiente a la prestación de servicios personales en costo de operación de programas.
2	De los movimientos de alta del personal en el transcurso del año.	2	Por la expedición de cuentas por liquidar certificadas.
3	De los movimientos de baja del personal en el transcurso del año (rojo).	3	Por la recepción de bienes inventariables adquiridos con recursos presupuestarios comprometidos.
4	De los pedidos firmados para la adquisición de bienes inventariables.	4	Por la creación de pasivos de: Servicios, arrendamientos, gastos de mantenimiento, conservación y reparación.
5	De los contratos celebrados	5	Por la cancelación al proveedor de los servicios del año deudor de esta cuenta.

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 El importe de los compromisos contraídos no devengados.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO LASANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000970



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.		59
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES AL INSTRUCTIVO DE MANEJO DE CUENTAS

Hoja 1 de 1

C U E N T A				
NUMERO	N O M B R E	CLASIFICACIÓN		NATURALEZA
61204	PRESUPUESTO EJERCIDO	CUENTA DE ORDEN		DEUDORA
ORD.	C A R G O	No.	A B O N O	
1	Del pago de nómina correspondiente a la prestación de servicios personales en costo de operación de programas.	1	Por el traspaso al cierre del ejercicio, del saldo deudor de esta cuenta, a la cuenta Presupuesto Autorizado.	
2	De la recepción de bienes inventariables adquiridos con recursos presupuestarios comprometidos.			
3	De la creación de pasivos de: Servicios, arrendamientos, gastos de mantenimiento, conservación y reparación.			
4	Por la expedición de cuentas por liquidar certificadas.			

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

SU SALDO REPRESENTA :
 El presupuesto pagado por la entidad durante el ejercicio.

OBSERVACIONES:
 Auxiliar.

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO CUCIANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

(Handwritten signatures and initials)

000071



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 60		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

VII.- GUÍA CONTABILIZADORA

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO SUZUANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENABE FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
--	--	--	-------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

000072



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 01		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

I INGRESOS

Hoja 1 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1	Aportaciones del Gobierno del D.F., transferencias y/o donación de particulares. a) Por el importe de la aportación y/o donación. b) Por el registro del Ingreso.	Cta. por Liq. Certificada y Edo. de cta. Bancario. Póliza de Ingreso.	Eventual	11102 Bancos	51101 Aportación del Gobierno del D.F. para Gto. Cte.
2	Aportaciones y transferencias del Gobierno del D.F. para el Programa Social de Unidades Habitacionales. a) Por el importe de la aportación. b) Por el registro del Ingreso.	Cta. por Liq. Certificada y Edo. de cta. Bancario. Póliza de Ingreso.	Eventual	11102 Bancos	51102 Aportación del Gobierno del D.F. para P.S.U.H.
3	Por intereses ganados a) Por el aviso del importe en el Estado de Cuenta bancario. b) Por el registro en productos financieros.	Aviso y Estado de Cuenta bancario. Póliza de Ingreso.	Mensual	11102 Bancos	52101 Productos Financieros
4	Por la cancelación de cheques de Unidades Habitacionales. a) Por el importe del cheque cancelado. b) Por el importe del cheque cancelado.	Original de los cheques con sello de cancelado. Póliza de Ingreso.	Eventual		(11102) (Bancos)

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2010
 (53407)
 (P.S.U.H.)
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000073



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 62		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

I INGRESOS

Hoja 2 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
5	Por el reintegro del Fondo Revolvente total o parcial.	Ficha de depósito original con afectación a las Ctas. Banc. de la Prosoc.	Mensual		
	a) Por el importe de la ficha de depósito.	Póliza de Ingreso.		11102 Bancos	11101 Caja
6	Reintegro de sueldos por pagos improcedentes.	Ficha de depósito original y estados de cuenta.	Eventual		
	a) Por el importe de la ficha de depósito.	Póliza de ingreso.		11102 Bancos	(21102) (Acreedores Diversos)
7	Por el reintegro de gastos a comprobar.	Ficha de Depósito.	Eventual		
	a) Por el importe de la ficha de depósito.	Póliza de Ingreso.		11102 Bancos	11103 Deudores Diversos
8	Por los cheques cancelados de pasivos de Proveedores y Acreedores Diversos.	Original del cheque con sello de cancelado.	Eventual		
	a) Por el importe del cheque cancelado (Proveedores).	Póliza de Ingreso.		(53101) (Gastos)	(21103) (Impuestos y Derechos)

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 (21101)
 Proveedores
 10 OCT. 20 2009
 (21102)
 Acreedores Diversos
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO
 (11102)
 Bancos

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLÓRES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000074



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 63		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

I INGRESOS Hoja 3 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
9	Ingreso por venta, siniestro y recuperación	Acta por venta, acta del Ministerio Público y ficha de depósito.	Eventual	11102 Bancos	52102 Otros Productos
	a) Por el importe del cheque de postulado.	Póliza de Ingreso.			
10	Ingreso por recuperación cargado al funcionario.	Ficha de Depósito	Eventual	11102 Bancos	11103 Deudores Diversos
	a) Por el importe del depósito.	Póliza de Ingreso.			
11	Por los reintegros de las Unidades Habitacionales por el importe no ejercido.	Ficha de depósito original.	Eventual	11102 Bancos	(11102) Deudores Diversos
	-Del ejercicio.	Póliza de Ingreso.			
	a) Por el importe de la ficha de depósito.				
	b) Por el importe de la ficha de depósito.				
	-De ejercicios anteriores.				
	a) Por el importe de la ficha de depósito.				
	b) Por el importe de la ficha de depósito.				

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE INGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2009
 11102
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO
 Deudores Diversos

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALICIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO GARCÍA RUIZ JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENAROTORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	---

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

000075



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No	64	
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

II. CREACION DE PASIVO

Hoja 4 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1	Creación de pasivo para el pago de nómina ordinaria, prima vacacional y aguinaldo	Nómina resumen y listado de los descuentos	Quincenal		
	a) Importe bruto de la nómina	Póliza de Diario.		53101 Gastos	
	b) Descuentos deudores por nóminas				11103 Deudores Diversos
	c) Descuento y percepciones a favor de terceros (Subctas. Varias)				21102 Acreedores Divers.
	d) Importe neto de nómina a transferir (Subcta. Sueldos Por Pagar)				21102 Acreedores Divers.
	e) Descuentos de ley (Impuestos) (Subctas. varias por retenciones)				21103 Imptos y Derechos por Pagar
2	Creación de pasivos de impuestos a cargo de la entidad	Relación o Resumen del Impuesto a pagar.	Mensual		
	a) Por el importe bruto o relación que lo integra	Póliza de diario.			
	b) Por el importe del impuesto por pagar.				
	Creación de pasivos para: * Gastos por servicios * Gastos por mantenimiento * Otros gastos necesarios	Copia de remisión, facturas, entradas al almacén, solicitud de cheque.	Eventual		
	a) Importe total del documento o factura.	Póliza de diario.			
	b) Importe total del documento.				21102 Acreedores Divers.



ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GARCIA ROS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: DR. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures]

000076



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 65		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

II CREACION DE PASIVO

Hoja 5 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
4	Creación de pasivo por compra de bienes de consumo.	Copia factura, remisión, pedido, entradas al almacén, solicitud de cheque.	Eventual		
	a) Importe bruto (sin I.V.A.).	Póliza de diario.		11201 Almacenes	
	b) Por el importe del I.V.A.			53101 Gastos	
	c) Por el importe neto a pagar (Según sea el caso).				21102 Acreedores Divers. 21101 Proveedores
5	Creación de pasivo por compra de activo fijo.	Copia factura, remisión, pedido, entradas al activo fijo.	Eventual		
	a) Por el importe bruto (sin I.V.A.).	Póliza de diario.		12201 Equipo y Herramientas 12202 Eq. Transporte 12203 Eq. Comunic. y Reprod. 12204 Muebles, Enseres y Otros	
	b) Por el importe del I.V.A.				
	c) Por el importe neto a pagar según factura.				21102 Acreedores Divers.
6	Creación de pasivo por reembolso del fondo revolvente.	Documentación original y autorizada de facturas, remisiones, hoja de pasajes.	Eventual		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 21102
 Acreedores Divers.
 OCT 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO VILLANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	--	---

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signatures and marks]



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. G6		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

II. CREACIÓN DE PASIVO

Hoja 6 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
8	a) Por la comprobación total o parcial del fondo revolvente.	Póliza de diario	Eventual	53101 Gastos	21102 Acreedores Diversos
	b) Por el importe a comprobar.				
8	Por los gastos a comprobar.	Oficio autorizado	Eventual		
	a) Por la expedición del cheque del gasto a comprobar.	Póliza cheque		11103 Deudores Diversos	
8	b) Por el importe del cheque.				11102 Bancos
	9	Por la creación de pasivos de cantidades a reintegrar a la Tesorería.	Relación o resumen de cantidades a reintegrar y oficio	Eventual	
	-Presupuesto no ejercido del Ejercicio.				
8	a) Por el reintegro de Aportaciones.	Póliza de Diario	Eventual	51101 Aport. Del Gob. De D.F. para Glo. Cte.	21102 Acreedores Diversos
	b) Por el reintegro de Aportaciones.				
	-Presupuesto no ejercido de años anteriores.				
8	a) Por el reintegro de años anteriores.				21102 Acreedores Diversos
	b) Por el reintegro de años anteriores.				

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO SUAZANO MORALES JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORÉS SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
--	---	---	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000078



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		67
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

II. CREACIÓN DE PASIVO

Hoja 7 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
10	Creación de pasivo para el pago del fondo de ahorro al personal - de base.	Oficio autorizado y lista del personal de base.	Quincenal		
	a) Importe de la aportación de la Procuraduría Social del D.F.	Póliza de Diario.		53101 Gastos	
	b) Importe de la aportación de la Procuraduría Social del D.F.				21102 Acreed. Divers

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GUERRA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GERARDO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE : 01 - 01 - 2009
---	--	--	-----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 68		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

III. GASTOS

Hoja 8 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1	Por la salida de bienes de consumo para la operación.	Reporte de Almacén	Mensual		
	a) Afectación por partida y área.	Póliza de Diario.		53101 Gastos	
	b) Por la afectación al Almacén.				11201 Almacenes
2	Nóminas de honorarios asimilados a salarios.	Oficio autorizado y relación de personal y nóminas.	Mensual		
	a) Importe de honorarios bruto	Póliza de Diario		53101 Gastos	
	b) Por los descuentos del impuesto.				21103 Imptos. Y Derechos x pagar
	c) Por el importe neto de la nómina				21102 Acreedores Diversos
3	Por la Depreciación del Activo Fijo.	Cédulas para control de Activo Fijo y su Depreciación.	Mensual		
	a) Por el importe de la depreciación por área	Póliza de Diario.		53101	
	b) Por el importe de la Depreciación por área.				
4	Por la creación de la Reserva para Cuentas Incobrables con antigüedad de más de un año.	Cédulo de Antigüedad de saldos.	Anual		
	a) Por el registro en la cuenta de Gastos.	Póliza de Diario.			

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 12/07
 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 Gastos
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALBERTA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO FLORES RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	---

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signature]

000080



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 69		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

III. GASTOS

Hoja 9 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
5	b) Por la provisión de la Reserva para Cuentas Incobrables.				11105 Rva.p/Clas.Incobrab.
	Por la dispensa, incosteabilidad, prescripción o caducidad legal del cobro.	Oficio de autorización.	Anual		
	a) Cancelación parcial.	Póliza de Diario		11105 Rva.p/Clas incobrab.	
	b) Por la disminución del adeudo.				11103 Deudores Diversos
6	Por las ayudas para renta de los damnificados.	Relación y Oficio	Mensual		
	a) Por el importe de las ayudas.	Póliza de Diario.		53101 Gastos	
	b) Por el importe de las ayudas.				21102 Acreedores Diversos

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 SUBSECRETARIA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO VIGORANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	---

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signatures and initials]

000081



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 70		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

IV. EGRESOS

Hoja 10 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1	Por la expedición del cheque y/o transferencia para pago de nómina.	Oficio autorizado y listado de nóminas por área.	Quincenal	21102 Acreedores Divers.	11102 Bancos
	a) Por el importe de la transferencia, cheque o importe según estado de cuenta bancario.	Póliza Cheque y/o Egresos.			
2	Por el importe de la transferencia, cheque o importe según estado de cuenta bancario.		Mensual	21102 Acreedores Divers.	11102 Bancos
	Pago a terceras personas por descuentos al personal.	Oficio autorizado y relación de los acreedores a pagar.			
3	a) Por el importe de la retención.	Póliza Cheque.	Quincenal y/o Mensual	21102 Acreedores Divers.	11102 Bancos
	b) Por el importe del cheque.				
4	Por el pago de impuestos retenidos y causados.	Formato de impuestos - sellado o vía internet requisitado.	Eventual	21101 Acreedores Divers.	11102 Bancos
	a) Por el importe de los formatos ya autorizados.	Póliza Cheque o Egresos.			
5	b) Por el importe del cheque.		Eventual	21101 Acreedores Divers.	11102 Bancos
	Por el pago de pasivos por bienes de consumo.	Factura original debidamente requisitada.			
6	a) Por el importe neto de la factura.	Póliza Cheque.	Eventual	21101 Acreedores Divers.	11102 Bancos
	b) Por el importe neto de la factura.				

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC ESP EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO BASTIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000032



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 71		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

IV EGRESOS

Hoja 11 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	c) Por el importe del cheque.				11102 Bancos
5	Por pago de pasivos por servicios, mantenimiento y otros gastos necesarios.	Facturas originales y solicitud de cheque autorizada.	Eventual	21102 Acreedores Divers.	
	a) Por el importe de la factura y/o remisión original.	Póliza Cheque			
	b) Por el importe del cheque.				11102 Bancos
6	Pago de pasivos por compras de Activos Fijos.	Facturas originales y solicitud de cheque autorizada.	Eventual	21102 Acreedores Divers.	
	a) Por el importe total de la factura.	Póliza Cheque			
	b) Por el importe del cheque.				11102 Bancos
7	Por el pago de pasivo del Fondo de Caja y/o Revolvente.	Solicitud de cheque.	Eventual	21102 Acreedores Divers.	
	a) Por el importe de la solicitud.	Póliza Cheque			
	b) Por el importe del cheque.				11102 Bancos
8	Por el pago de pasivos para reintegros a la tesorería.	Relación de todos los pasivos a reintegrar.	Eventual	21102 Acreedores Divers.	
	a) Por la relación de los pasivos a reintegrar.	Póliza Cheque			
	b) Por el importe del cheque a reintegrar.				11102 Bancos

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
01/01/2009
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GIMANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signatures and initials]

000033



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 72		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

IV EGRESOS

Hoja 12 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
9	De la expedición de cheque y/o transferencias a las Unidades Habitacionales según programa. a) Por el importe del pago. b) Por el importe del pago.	Oficio y Comprobante de Transferencia Bancaria. Póliza Cheque.	Diario	53401 P.S.U.H.	11102 Bancos

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUELLA PÚBLICA
 10 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORO: C.P. ROSARIO ALBARRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISO: L.C. REYNALDO GARCÍA RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZO: LIC. GENARO FLÓRES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORO: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000084



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

FECHA		
01	01	2009
D:A	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

V. OTRAS OPERACIONES

Hoja 13 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1	Por la baja de Activos Fijos por venta, siniestro o donación.	Acta del Ministerio Público, venta o entrega-recepción.	Eventual		
	a) Por el importe de la depreciación.	Póliza de Diario.		12207 Depreciaciones	
	b) Por la actualización de la depreciación.			12208 Actualiz. por Deprec.	
	c) Por la baja del equipo.				12201 Equipo y Herramientas 12202 Eq. Transporte 12203 Eq. Comunic y Reprod. 12204 Muebles, Enseres y Otros 12205 Equipo de Cómputo
	d) Por la actualización del equipo.				12206 Actualiz. De Bienes Muebles
	e) Por el efecto de la utilidad o pérdida por baja de activo fijo según corresponda.				

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2010
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO SOCIANO RÍOS JEF. DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

Handwritten signatures and initials in blue ink.

000035



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.		74
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

VI. RESULTADO DEL EJERCICIO

Hoja 14 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1.	Por el traspaso a Resultado del Ejercicio.	Balanza de Comprobación.	Anual		
	a) Por los traspasos de las cuentas de resultados deudoras.	Póliza de Diario.		41102 Resultado del Ejercicio	
	b) Por el traspaso de los gastos a Resultado del ejercicio.				53101 Gastos
	c) Por el traspaso de los gastos del Programa Social de Unidades Habitacionales a Resultado del Ejercicio.				53401 P.S.U.H
	d) Por el traspaso de los Gastos Financieros a Resultado del Ejercicio.				53201 Gastos Financieros
	e) Por el traspaso de Otros Gastos a Resultado del Ejercicio.				53301 Otros Glos
	f) Por el traspaso de Ingresos a Resultado del Ejercicio.			51101 Aport. Del Gob. Del D.F. para Glo Cie.	
	g) Por el traspaso de Ingresos del Programa Social de Unidades Habitacionales a Resultado del Ejercicio.			51102 Aport. Del Gob. Del D.F. para PSUH	
	h) Por el traspaso de Productos Financieros a Resultado del Ejercicio.				
	i) Por el traspaso de Otros Productos a Resultado del Ejercicio.			52102 Otros Productos	
	j) Por el traspaso de las cuentas de resultados acreedoras.				41102 Resultado del Ejercicio

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO MARTÍNEZ RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	--	---

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

000036



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	75	
	FECHA	
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

VIII. CIERRE

Hoja 15 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1	Por el cierre de libros al final del ejercicio	Balanza de Comprobación y Mayor.	Anual		
	a) Cancelación al cierre del ejercicio del saldo acreedor de la Cuenta	Póliza de Diario.		11105 Rva p/ctas Incobrab	
				12207 Depreciación	
				12208 Actualiz. Por Depreciac	
				21101 Proveedores	
				21102 Acreedores Diversos	
				21103 Imptos. y Derechos por Pagar	
				22101 Provisiones	
				41101 Patrimonio	
				41105 Superávit por Revaluac.	

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE FINANZAS
SUBSECRETARIA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GUERRA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	--	---

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

[Handwritten signature]

000087



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		76
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

VIII. CIERRE

Hoja 16 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
	b) Cancelación al cierre del ejercicio del saldo deudor de la cuenta				11101 Caja 11102 Bancos 11103 Deudores Divers. 11201 Almacén 11203 Actualiz. De Almacenes 12201 Equipo y Herramientas 12202 Eq. Transporte 12203 Eq. Comunic. y Reprod. 12204 Muebles, Enseres y Otros 12205 Equipo de Cómputo 12206 Actualiz. De Bienes Muebles 41103 Result. Ejerc. Ant. 41102 Resultado del Ejerc. (Deudor)
	c) Cancelación al cierre del ejercicio del saldo deudor o acreedor de la cuenta según el caso.				41102 Resultado del Ejerc. (Acreedor)

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

 OCT. 20 2009

 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO GUZMAN IGUOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2008
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000038



PROCURADURIA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACION GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 77		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUIA CONTABILIZADORA

Hoja 17 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
1	Presupuesto de Egresos Original Autorizado	Presupuesto Autorizado	Anual	61201 Presupuesto por Ejercer	61202 Presupuesto Autorizado
2	Ampliaciones y adiciones liquidas al Presupuesto Autorizado	Afectacion Presupuestaria	Eventual	61201 Presupuesto por Ejercer	61202 Presupuesto Autorizado
3	Reducciones adicionales liquidas al Presupuesto Autorizado	Afectacion Presupuestaria	Eventual	(61201) Presupuesto por Ejercer	(61202) Presupuesto Autorizado
	Ampliaciones, adiciones y reducciones compensadas al Presupuesto Autorizado	Afectacion Presupuestaria	Eventual	61201 Presupuesto por Ejercer	61202 Presupuesto Autorizado
				(61201) Presupuesto por Ejercer	(61202) Presupuesto Autorizado
5	Confirmación presupuestaria de las percepciones del personal para que se ejerzan en el año en curso	Constancia de nombramiento	Anual	61203 Presupuesto comprometido	61201 Presupuesto por Ejercer
6	Movimientos de alta del personal en el transcurso del año	Constancia de nombramiento, contrato y otros.	Eventual	61203 Presupuesto comprometido	61201 Presupuesto por Ejercer
7	Movimientos de baja del personal en el transcurso del año	Aviso de baja o cambio de situación del personal.	Eventual	(61203) Presupuesto comprometido	(61201) Presupuesto por Ejercer
8	Pedidos fincados para la adquisición de bienes inventariables	Pedida	Mensual	61203 Presupuesto comprometido	61201 Presupuesto por Ejercer
8	Contratos celebrados	Contrato	Mensual	61203 Presupuesto comprometido	61201 Presupuesto por Ejercer
10	Por la creación de pasivos de: Servicios, arrendamientos, gastos de mantenimiento, conservación reparación con recursos presupuestarios comprometidos	Facturas, recibos y notas de remision	Frecuente	61204 Presupuesto Ejercido	61203 Presupuesto comprometido
11	Por la creación de pasivos de: Servicios, arrendamientos, gastos de mantenimiento, conservación reparación con recursos presupuestarios comprometidos	Facturas, recibos y notas de remision	Eventual		

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARIA DE FINANZAS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO ESPINOSA RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: AUTORIZADO L.C. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01-01-2009
--	--	--	------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01-01-2009
---	------------------------------

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 78		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

MODELO DE ESTRUCTURA PARA MODIFICACIONES A LA GUÍA CONTABILIZADORA

Hoja 18 de 18

No.	CONCEPTO	DOCUMENTO FUENTE	PERIODICIDAD	REGISTRO	
				CARGO	ABONO
12	Expedición de cuentas por liquidar certificadas	Cuenta por liquidar certificada	Mensual	61204 Presupuesto Ejercido	61201 Presupuesto por Ejercer
13	Recepción de bienes inventariables	Aviso de alta, nota de entrada factura	Eventual	61204 Presupuesto Ejercido	61203 Presupuesto comprometido
	Recepción de bienes inventariables con recurso presupuestarios no comprometidos	Aviso de alta, nota de entrada factura	Eventual	61204 Presupuesto Ejercido	61201 Presupuesto por Ejercer
15	Cancelación al cierre del ejercicio del saldo deudor de la cuenta 61203.- Presupuesto comprometido	Mayor de la cuenta 61203 - Presupuestp Comprometido	Anual	61201 Presupuesto por Ejercer	61203 Presupuesto comprometido
16	Cancelación al cierre del ejercicio del saldo deudor de la cuenta 61201.- Presupuesto por Ejercer	Mayor de la cuenta 61201 - Presupuestp por Ejercer	Anual	61202 Presupuesto Autorizado	61201 Presupuesto por Ejercer
17	Cancelación al cierre del ejercicio del saldo deudor de la cuenta 61204.- Presupuesto Ejercido	Mayor de la cuenta 61204.- Presupuesto Ejercido	Anual	61202 Presupuesto Autorizado	61204 Presupuesto Ejercido

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

OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO LAGANEROS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	--	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

Handwritten mark

Handwritten signature

000090



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No.	79	
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

VIII.- CONVERTIDOR PRESUPUESTAL - CONTABLE

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

10 OCT. 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNALDO GUANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01/01/2009
--	--	--	-------------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---

Handwritten signatures and initials in blue ink.

000091



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No 80		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

Hoja 1 de 8

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	CUENTA CARGO	CUENTA ABONO	CUENTA DE ORDEN	
				CARGO	ABONO
1103	Sueldos	53101	21102 Y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 POR EJERCER
1301	Prima Quinquenal por años de servicio efectivos prestados	53101	21102 Y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1305	Prima de Vacaciones	53101	21102 Y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1306	Gratificación de fin de año	53101	21102 Y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1316	Liquidaciones por indemnizaciones y por sueldos y salarios caídos	53101	21102 Y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1401	Aport. a instituciones de seguridad social	53101	21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1403	Cuotas para la vivienda	53101	21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1404	Cuotas para el seguro de vida del personal civil	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1407	Cuotas para el seguro de vida del personal al serv. admon.púb.	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1501	Cuotas para el fondo de ahorro del personal civil	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1505	Prestaciones de retiro	53101	21102 Y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1507	Otras prestaciones	53101	21102 Y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1508	Aportaciones del Sistema de Ahorro para el Retiro de los trabajadores al servicio del estado.	53101			

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

OCT. 20 2010

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA I. LC. FSP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L. C. REYNALDO DOMINGO RIVERA JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD AUTORIZADO - 2009
---	--	---	--

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature and initials]

000092



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No		B1
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	ANO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

Hoja 2 de 8

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	CUENTA	CUENTA	CUENTA DE ORDEN	CUENTA DE ORDEN
		CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
1509	Asignaciones para el requerimiento de cargos de servidores públicos superiores y de mandos medios así como de líderes coordinadores y enlace.	53101	21102 y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1511	Vales	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
1601	Impuesto sobre nóminas	53101	21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER

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

OCT. 20 2009

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALBARRIA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L. C. REYNALDO FERRANDO RIVERA JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000073



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 82		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

Hoja 3 de 8

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	CUENTA	CUENTA	CUENTA DE ORDEN	CUENTA DE ORDEN
		CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
2101	Materiales y útiles de oficina	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2102	Materiales de limpieza	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2103	Material didáctico y de apoyo informático	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2105	Materiales y útiles de impresión y reproducción	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2106	Materiales y útiles para el procesamiento de equipo y bienes informáticos	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2201	Alimentación de personas	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2203	Utensilios para el servicio de alimentación	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2302	Refacciones, accesorios y herramientas menores	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2303	Refacciones y accesorios para equipo de cómputo	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2401	Materiales de construcción	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2402	Estructuras y manufacturas	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
 10 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRIA ESPINOSA T.C.C. FSP EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L.C. REYNALDO LUCIANO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

003074



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 83		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

Hoja 4 de 8

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	CUENTA CARGO	CUENTA ABONO	CUENTA DE ORDEN CARGO	CUENTA DE ORDEN ABONO
2403	Materiales complementarios	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2404	Material eléctrico	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2504	Materiales, accesorios y suministros médicos	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2505	Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2601	Combustibles	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2701	Vestuario, uniformes y blancos	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
2702	Prendas de protección	11201 Y 53101	21102 Y 11201	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER

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

OCT 20 2010

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. I.S.P. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: <i>[Signature]</i> LIC. REYNALDO VILLANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: <i>[Signature]</i> LIC. GENARO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
--	---	---	----------------------------------

AREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000095



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
 COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 84		
FECHA		
01	01	2009
DÍA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

Hoja 5 de 8

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	CUENTA CARGO	CUENTA ABONO	CUENTA DE ORDEN CARGO	CUENTA DE ORDEN ABONO
3101	Servicio postal	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3103	Servicio telefónico convencional	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3104	Servicio de energía eléctrica	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3105	Servicio de agua	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3106	Servicio de conducción de señales analógicas y digitales	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3107	Servicio de telefonía celular	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3108	Servicio de radiolocalización	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3201	Arrendamiento de edificios y locales	53101	21102 y 21103	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3212	Servicio de fotocopiado	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3301	Honorarios	53101	21102 y	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
 NORMATIVIDAD CONTABLE PÚBLICA
 10 OCT. 20 2009
 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
 AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARIO ALEJANDRA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS	REVISÓ: L. C. REYNALDO FACIANO RIOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LILY SANDRO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

000096



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 85		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

Hoja 6 de 8

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	CUENTA CARGO	CUENTA ABONO	CUENTA DE ORDEN CARGO	CUENTA DE ORDEN ABONO
3302	Capacitación	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3402	Fletes y maniobras	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3403	Servicios bancarios y financieros	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3404	Seguros	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3407	Otros impuestos y derechos y gastos fedatarios públicos	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3409	Patentes, regalías y otros	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3415	Otros servicios comerciales	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3501	Mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3502	Mantenimiento y conservación de bienes informáticos	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3504	Mantenimiento, Conservación y Reparación de bienes inmuebles y muebles adheridos a los mismos	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARÍA DE FINANZAS
SUBSECRETARÍA DE EGRESOS
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
OCT. 20 2010
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C. P. ROSARILY ESPINOSA TEC. CSP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L. C. REYNALDO GUZMÁN RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: L. C. GERARDO FLORES SANCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	---	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]

000097



PROCURADURÍA SOCIAL DEL DISTRITO FEDERAL
COORDINACIÓN GENERAL ADMINISTRATIVA
UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD

No. 88		
FECHA		
01	01	2009
DIA	MES	AÑO

NORMATIVIDAD CONTABLE DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL DISTRITO FEDERAL

CONVERTIDOR PRESUPUESTAL-CONTABLE

Hoja 7 de 8

PARTIDA PRESUPUESTAL	CONCEPTO	CUENTA CARGO	CUENTA ABONO	CUENTA DE ORDEN CARGO	CUENTA DE ORDEN ABONO
3505	Instalaciones	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3506	Servicio de lavandería, limpieza, higiene y fumigación	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3511	Mantenimiento y conservación de vehículos y equipos destinados a servicios administrativos	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3512	Mantenimiento y conservación de vehículos y equipos destinados a servidores públicos	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3603	Publicaciones oficiales para difusión e información	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3604	Publicaciones oficiales para licitaciones públicas y trámites administrativos en cumplimiento de disposiciones jurídicas	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3606	Otros gastos de publicación, difusión e información	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3703	Pasajes al interior del Distrito Federal	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3802	Espectáculos culturales	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER
3803	Congresos, convenciones y exposiciones	53101	21102	61204 PRESUPUESTO EJERCIDO	61201 PRESUPUESTO POR EJERCER

GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
SECRETARÍA DE FINANZAS
SECRETARÍA DE EGRESOS
COORDINACIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD
NORMATIVIDAD Y CUENTA PÚBLICA
OCT. 20 2010
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
AUTORIZADO

ELABORÓ: C.P. ROSARIO ALEGRÍA ESPINOSA TEC. ESP. EN SISTEMAS ADVOS.	REVISÓ: L.C. REYNA ROCÍO RÍOS JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL	AUTORIZÓ: LIC. GENARO FLORES SÁNCHEZ COORDINADOR GENERAL ADMINISTRATIVO	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	--	---	----------------------------------

ÁREA QUE ELABORÓ: UNIDAD DEPARTAMENTAL DE CONTABILIDAD	VIGENTE DESDE: 01 - 01 - 2009
---	----------------------------------

[Handwritten signature]