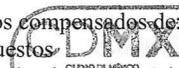


**MANUAL DE CONTABILIDAD  
DEL FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SECTOR PARAESTATAL**

NÚMERO	GÉNERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
8.1.4.2	Cuentas de Orden Presupuestarias	Ley de Ingresos	Ley de Ingresos Devengada	Acreedora
CUENTA	Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal			

No.	CARGO	No.	ABONO
1	Por la recaudación determinable de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Contribuciones de mejoras</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> <li>- Venta de bienes y prestación de servicios a corto plazo</li> <li>- Aportaciones</li> <li>- Convenios</li> </ul>	1	Por las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.
2	Por el devengado y recaudado auto determinable de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Contribuciones de mejoras</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> </ul>	2	Por el devengado determinable de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Contribuciones de mejoras</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> <li>- Venta de bienes y prestación de servicios a corto plazo</li> <li>- Aportaciones</li> <li>- Convenios</li> </ul>
3	Por el devengado y cobro de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Participaciones y Aportaciones</li> <li>- Transferencias y Asignaciones</li> <li>- Subsidios y Subvenciones</li> <li>- Ayudas Sociales</li> <li>- Pensiones y Jubilaciones</li> </ul>	3	Por el devengado y recaudado auto determinable de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Contribuciones de mejoras</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> </ul>
4	Por los ingresos compensados de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Contribuciones de Mejoras</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> </ul>	4	Por el devengado y cobro de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Participaciones y Aportaciones</li> <li>- Transferencias y Asignaciones</li> <li>- Subsidios y Subvenciones</li> <li>- Ayudas Sociales</li> <li>- Pensiones y Jubilaciones</li> </ul>
		5	Por los ingresos compensados de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Contribuciones de Mejoras</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> </ul>


**GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO**  
 SECRETARÍA DE FINANZAS  
 SUBSECRETARÍA DE EGRESOS  
 DIRECCIÓN GENERAL DE CONTABILIDAD  
 Y CUENTA PÚBLICA

14 MAYO 2018

**REGISTRO**

SFCDMX-SE-DGCCP 007/17




Vigencia  
01-01-2017

**MANUAL DE CONTABILIDAD  
DEL FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SECTOR PARAESTATAL**

NÚMERO	GÉNERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
8.1.4.2	Cuentas de Orden Presupuestarias	Ley de Ingresos	Ley de Ingresos Devengada	Acreedora
CUENTA	Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal			

No.	CARGO	No.	ABONO
5	Por la recaudación originada de Convenio de pago en parcialidades incluye los accesorios determinados de: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos	6	Por el devengado al formalizarse la suscripción del Convenio de pago en parcialidades incluye los accesorios determinados de: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos
6	Por la recaudación originada de resolución Judicial de incumplimiento de pago incluye los accesorios determinados por: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos	7	Por la resolución Judicial de incumplimiento de pago incluye los accesorios determinados por: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos
7	Por la recaudación en especie la originada de resolución Judicial definitiva de: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos	8	Por el devengado de los Deudores morosos por incumplimiento del pago, incluye los accesorios determinados por: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos
8	Por el cobro por la venta de bienes de uso.	9	Por el devengado de la venta de bienes de uso.
9	Por el cobro de Deudores morosos por el incumplimiento del pago de: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos	10	Por la devolución de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramiento y dación en pago de: - Impuestos - Derechos - Productos - Aprovechamientos
10	Por la venta de bienes muebles no registrados en el inventario.	11	Por el devengado de la venta de bienes muebles no registrados en el inventario.



**MANUAL DE CONTABILIDAD  
DEL FONDO PARA EL DESARROLLO SOCIAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
SECTOR PARAESTATAL**

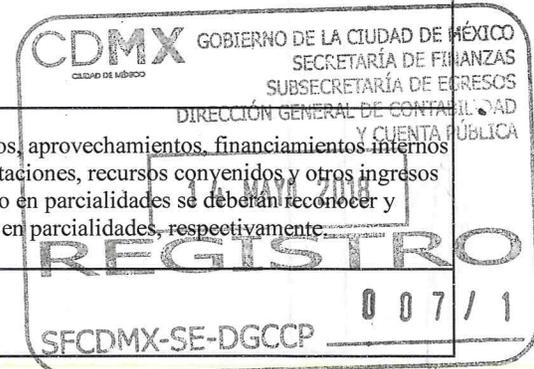
NÚMERO	GÉNERO	GRUPO	RUBRO	NATURALEZA
8.1.4.2	Cuentas de Orden Presupuestarias	Ley de Ingresos	Ley de Ingresos Devengada	Acreedora
CUENTA	Ley de Ingresos Devengada Sector Paraestatal			

No.	CARGO	No.	ABONO
11	Por la devolución de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Contribuciones de mejoras</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> <li>- Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios a corto plazo</li> <li>- Aportaciones</li> <li>- Convenios</li> <li>- Participaciones</li> <li>- Transferencias y Asignaciones</li> <li>- Subsidios y Subvenciones</li> <li>- Ayudas Sociales</li> <li>- Pensiones y Jubilaciones</li> </ul>		
12	Por la devolución de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramiento y dación en pago de: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Impuestos</li> <li>- Derechos</li> <li>- Productos</li> <li>- Aprovechamientos</li> </ul>		
13	Del traspaso del saldo acreedor de esta cuenta a la 8.1.2.2 Ley de Ingresos por Ejecutar Sector Paraestatal.		

**SU SALDO REPRESENTA:**

Los derechos de cobro de los impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, financiamientos internos y externos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, aportaciones, recursos convenidos y otros ingresos por parte del Sector Paraestatal. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades se deberán reconocer y registrar cuando ocurre la notificación de la resolución y/o firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

**OBSERVACIONES**





Secretaría de Desarrollo Económico  
Fondo Para el Desarrollo Social de la Ciudad de México

Fecha: 20/02/19

**Caratula de Póliza**

Tipo de Póliza Ingreso Póliza No. 1 Fecha de Poliza 03/12/2018 RFC: NFF020524IZ6  
 Descripción de Póliza 03/12/18 COBRANZA CAJA FONDESO DE LOS PROGRAMAS DE MICROREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda :82113230 Area:400

Ren	Cta	SCta	SSCta	Auxi	Folio	Sopag	Cargo	Abono
1	11132	2	2	0 MYPES CTA.0144313364	0	1573	46,742.00	0.00
Concepto: 03/12/18 COBRANZA CAJA FONDESO DE LOS PROGRAMAS DE MICROREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:80113222 Area:400								
3	43992	1	30	0 REDONDEOS	0	1573	0.00	0.25
Concepto: 03/12/18 COBRANZA CAJA FONDESO DE LOS PROGRAMAS DE MICROREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113230 Area:400								
4	11262	12	1	0 COBRANZA FONDESO 11232-2-5-5	0	1573	0.00	46,741.75
Concepto: 03/12/18 COBRANZA CAJA FONDESO DE LOS PROGRAMAS DE MICROREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113230 Area:400								
5	81220	1	0	0 LEY DE INGRSO POR EJUTAR SECTOR PARAESTA	0	0	46,741.75	0.00
Concepto:								
6	81420	1	0	0 LEY DE INGRESOS DEVENGADA S/E	0	0	0.00	46,741.75
Concepto:								
7	81420	1	0	0 LEY DE INGRESOS DEVENGADA S/E	0	0	46,741.75	0.00
Concepto:								
8	81520	1	0	0 LEY DE INGRESOS RECAUDADA S/E	0	0	0.00	46,741.75
Concepto:								
<b>Sumas Iguales:</b>							140,225.50	140,225.50



Secretaría de Desarrollo Económico  
Fondo Para el Desarrollo Social de la Ciudad de México

Fecha: 20/02/19

## Caratula de Póliza

Tipo de Póliza Ingreso Póliza No. 2 Fecha de Poliza 04/12/2018

RFC: NFF020524I26

Descripción de Póliza 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda :82113230 Area:400

Ren	Cta	SCta	SSCta	Auxi	Folio	Sopag	Cargo	Abono
1	11132	2	2	0 MYPES CTA.0144313364	0	1575	36,733.00	0.00
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:80113222 Area:400								
2	21792	1	40	28 BANCOMER 8951	0	1575	2,000.00	0.00
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113223 Area:400								
3	11132	2	8	0 MYPES RECEP CTA.0197408951	0	1575	2,600.00	0.00
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113223 Area:400								
4	11132	2	8	0 MYPES RECEP CTA.0197408951	0	1575	2,600.00	0.00
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113223 Area:400								
6	21792	1	40	28 BANCOMER 8951	0	1575	8,596.00	0.00
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113223 Area:400								
7	21792	1	40	28 BANCOMER 8951	0	1575	4,000.00	0.00
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113223 Area:400								
8	11132	2	8	0 MYPES RECEP CTA.0197408951	0	1575	2,600.00	0.00
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113223 Area:400								
9	43992	1	30	0 REDONDEOS	0	1575	0.00	0.44
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113230 Area:400								
10	11262	12	1	0 COBRANZA FONDESOS 11232-2-5-5	0	1575	0.00	59,128.56
<b>Concepto:</b> 04/12/18 COBRANZA CAJA FONDESOS DE LOS PROGRAMAS DE MICROCREDITOS, MIPYMES Y MIPYMES LOCATARIOS. Ptda:82113230 Area:400								
11	81220	1	0	0 LEY DE INGRSO POR EJUTAR SECTOR PARAESTA	0	0	59,128.56	0.00
<b>Concepto:</b>								
12	81420	1	0	0 LEY DE INGRESOS DEVENGADA S/E	0	0	0.00	59,128.56
<b>Concepto:</b>								
13	81420	1	0	0 LEY DE INGRESOS DEVENGADA S/E	0	0	59,128.56	0.00
<b>Concepto:</b>								
14	81520	1	0	0 LEY DE INGRESOS RECAUDADA S/E	0	0	0.00	59,128.56
<b>Concepto:</b>								
<b>Sumas Iguales:</b>							177,386.12	177,386.12



**SISTEMA UNICO AUTOMATIZADO FONDESO**  
 Módulo de Contabilidad



Módulo de Contabilidad RESPONSABLE / ROBERTO CARLOS Captura Procesos Reportes Utilerias Administrador Finalizar Sesión 200.10.1.108

**Trabajar con Partidas**

Año Partida:   
 Cve:   
 Capitulo:  Concepto:    
 Descripción:

Año	Clave	Capitulo	Concepto	Descripción	Fondo	Cuenta	SubCuenta	SubSubCuenta	Auxiliar
2018	80113233	8000	8000	Microcréditos Santander Domiciliación	0	11132	3	1	0
2018	80113234	8000	80000	S19 Microcréditos Santander Referenciado	0	11132	3	1	0
2018	80113235	8000	80000	S19 Microcréditos Santander Domiciliación	0	11132	3	1	0
2018	80113236	8000	8000	S19 Caja Fondeso Microcreditos	0	11132	2	2	0
2018	80113237	8000	8000	Caja Microcreditos Tianguis y Mercados (Comerciantes)	0	11132	2	2	0
2018	80113238	8000	8000	Microcréditos Tianguis y Mercados Santander Domiciliación	0	11132	3	1	0
2018	80113239	8000	8000	Microcréditos Reinserción Santander Referenciado	0	11132	3	1	0
2018	80113240	8000	8000	Microcréditos Tianguis y Mercados Santander Referenciado	0	11132	3	1	0
2018	80113241	8000	8000	Microcréditos BBVA Bancomer Referenciado	0	11132	2	5	0
2018	80113242	8000	8000	Caja Microcreditos Reinserción	0	11132	2	2	0

No. Registros 96

[Impresión Cuentas PDF.](#) [Impresión a Excel](#)