

AUXILIARES DE CUENTA Y SUBCUENTA.

El auxiliar de cuenta de nivel mayor y/o de la subcuenta de primer nivel es el documento que contiene el detalle de cada una de las cuentas y subcuentas en el que se resume el total de movimientos ocurridos en un periodo determinado de los rubros de activo, pasivo, capital, ingresos, costos, gastos y resultado integral de financiamiento, así como de las cuentas de orden, las cuales incluyen invariablemente el saldo inicial, movimientos deudores y acreedores y su saldo final. Contiene los siguientes datos:

□ Versión: Versión del formato publicado en el documento técnico.

□ RFC: Es la clave en el Registro Federal de Contribuyentes, del contribuyente al que pertenece la información del auxiliar de cuenta de nivel mayor y/o de la subcuenta de primer nivel.

□ **Mes:** Es el mes por el que se envía el auxiliar de cuenta de nivel mayor y/o de la subcuenta de primer nivel.

□ **Año:** Es el año por el que se envía el auxiliar de cuenta de nivel mayor y/o de la subcuenta de primer nivel.

□ **Tipo de Solicitud:** Es el motivo por el cual se solicita el auxiliar de cuenta de nivel mayor y/o de la subcuenta de primer nivel y podrán ser Acto de Fiscalización, Fiscalización por Compulsa, Devolución y Compensación.

□ **Número de Orden:** Es la clave que identifica el número de orden del acto de fiscalización por el cual se solicita el auxiliar de cuenta de nivel mayor y/o de la subcuenta de primer nivel, aplicando sólo para el Acto de Fiscalización y Fiscalización por Compulsa.

□ **Número de Trámite:** Es la clave que identifica el número de trámite derivado de una

devolución o compensación por el cual se solicita el auxiliar de cuenta de nivel mayor y/o de la subcuenta de primer nivel, aplicando sólo para el Devolución y Compensación.

□ Número de Cuenta: Es la clave de las cuentas o subcuentas que se registran en la transacción.

□ Descripción de la Cuenta: Es el nombre de las cuentas o subcuentas que se registran en la transacción.

□ Saldo Inicial: Es el monto del saldo inicial de las cuentas o subcuentas en el periodo (mes).

□ Saldo Final: Es el monto del saldo final de las cuentas o subcuentas en el periodo (mes).

□ **Fecha:** Fecha de registro de la póliza.

□ **Número Único de Identificación de la Póliza:** Es la clave o nombre de la póliza de acuerdo a lo establecido por el contribuyente ya sea por tipo de póliza y número.

□ **Concepto:** Descripción de la transacción.

□ **Debe:** Es el monto del cargo a la cuenta o subcuenta que se afecta en la transacción.

□ **Haber:** Es el monto del abono a la cuenta o subcuenta que se afecta en la transacción.

Para obtener información uniforme se publican los catálogos de monedas, bancos y métodos de pago, los cuales se utilizarán en la creación del archivo XML conforme al documento técnico.