



# Manual de Contabilidad Gubernamental



Se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental del Municipio de Zapopan, Jalisco, con fundamento en el artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## ÍNDICE

<b>Índice</b> .....	2
<b>Capítulo I</b> Introducción y Aspectos Generales.....	3
<b>Capítulo II</b> Fundamentos Metodológicos de la Integración y Producción Automática de Información Financiera.....	8
<b>Capítulo III</b> Introducción al Plan de Cuentas .....	16
Contenido de la Lista de Cuentas .....	23
Definiciones de la Lista de Cuentas... ..	44
<b>Capítulo IV</b> Introducción a los Instructivos de Manejo de Cuentas... ..	121
Instructivos de Manejo de Cuentas.....	123
<b>Capítulo V</b> Introducción a los Modelo de Asientos .....	763
Modelo de Asientos para el Registro Contable.....	765
Listado de Centros de Registro... ..	853
<b>Capítulo VI</b> Introducción a las Guías Contabilizadoras... ..	859
Guías Contabilizadoras... ..	860
<b>Capítulo VII</b> De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal.....	1604
<b>Anexo I</b> Introducción a las Matrices de Conversión .....	1649
Matriz de Conversión del Gasto .....	1650
Matriz de Conversión del Ingreso .....	1725

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## Capítulo I Introducción y Aspectos Generales

### INTRODUCCIÓN

El **Municipio de Zapopan** es un ente público con personalidad jurídica y patrimonio propios; de acuerdo con los artículos 2 y 3 de la Constitución Política del Estado de Jalisco y artículo 4 de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado, Zapopan es uno de los 125 municipios que integran esta entidad federativa; por lo tanto, el proceso contable, presupuestario y financiero del Municipio, está sujeto al cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos normativos que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable.

De conformidad con los artículos 31 y 34 del Reglamento de la Administración Pública Municipal de Zapopan Jalisco, la Tesorería Municipal es la dependencia a quien le compete la atribución del registro contable de las operaciones realizadas por el Municipio, o de eventos económicos que le afectan. En tal virtud, dicha dependencia, a través de la Dirección de Contabilidad, emite el presente Manual de Contabilidad Gubernamental.

#### - MARCO JURÍDICO

El marco jurídico vigente que regula la operación contable y presupuestaria del **Municipio de Zapopan**, está conformado por una serie de normas, entre las que destacan las siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Documentos normativos que emite el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.
- Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.
- Reglamento de la Administración Pública Municipal de Zapopan, Jalisco.

### ASPECTOS GENERALES

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



**LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE**

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (la Ley) de observancia obligatoria en la materia, en los tres órdenes de Gobierno, dispone que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), es responsable de emitir las normas contables y lineamientos que aplicarán los entes públicos para la generación de información financiera, teniendo estas, la misma jerarquía de Ley.

En tales funciones el CONAC durante el año 2010, emitió el manual de contabilidad gubernamental, el cual, es referencia para que cada **ente público** elabore sus manuales correspondientes, atendiendo a su naturaleza.

En forma supletoria a las normas de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a las emitidas por el CONAC, ese Consejo determinó que se aplicarán las siguientes:

La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;

Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation of Accountants -IFAC-), entes en materia de Contabilidad Gubernamental;

Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

Tanto las normas emitidas por el IFAC como las del CINIF, si bien forman parte del marco técnico a considerar en el desarrollo conceptual del SCG, deben ser estudiadas y, en la medida que sean aplicables, deben ser puestas en vigor mediante actos administrativos específicos.

La Dirección de Contabilidad, de conformidad con las funciones, obligaciones y atribuciones que le otorgan los reglamentos municipales, asume la competencia en materia de contabilidad gubernamental, para efecto de dictar las normas supletorias referidas, aplicables en cada caso que sea requerido.

Aunado a lo anterior, los criterios y políticas a seguir emitidos por el Comité de Registro y Valoración del Patrimonio son lineamientos aplicables y vinculatorios.

- **MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN**

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





El presente Manual tiene como propósito mostrar en un solo documento los elementos del Sistema de Contabilidad Gubernamental del **Municipio de Zapopan**, así como las herramientas y métodos necesarios para registrar correctamente las operaciones financieras y producir, en forma automática y en tiempo real, la información y los estados contables, presupuestarios, programáticos y económicos que se requieran. La metodología de registro contable desarrollada en el Manual, cubre la totalidad de las transacciones de tipo financiero, ya sea que provengan de operaciones presupuestarias o de cualquier otra fuente.

Este manual es de **aplicación obligatoria para la administración centralizada de gobierno del Municipio de Zapopan**. Respecto de las entidades paramunicipales, cada una de ellas tendrá su propio manual, en el que se contemplen las particularidades en función a sus actividades, el cual deberá ser autorizado en forma expresa por la Dirección de Contabilidad, misma que puede brindar apoyo a las entidades paramunicipales para la elaboración del mismo.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) del **Municipio de Zapopan** está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, procesar, exponer e interpretar en forma sistemática, las transacciones, transformaciones y eventos identificables y cuantificables que, derivados de la actividad económica y expresados en términos monetarios, modifican la situación patrimonial del **Municipio**.

De igual forma, genera periódicamente estados financieros (ver capítulo VII de este manual), confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios, lo anterior, basado en el Marco Conceptual emitido por el CONAC, que representa los fundamentos teóricos dentro del SCG. La Cuenta Pública deberá contener, información contable y presupuestaria que emana de este sistema.

Con respecto a la información financiera y dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 35 de la Ley, el Municipio de Zapopan, mantiene el registro histórico detallado de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros diario, mayor e inventarios y balances.

Uno de los elementos fundamentales que configuran el SCG del Municipio de Zapopan, son los Postulados Básicos (artículo 22 de la Ley), al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros;

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables:

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



— **Capítulo II** *Fundamentos Metodológicos de la Integración y Producción Automática de Información Financiera* —

El SCG del **Municipio de Zapopan** esta soportada por una herramienta tecnológica denominada Sistema de Armonización Contable (por sus siglas “SAC”) con la capacidad suficiente para registrar las transacciones que realiza el Municipio identificando los momentos contables y producir estados de ejecución presupuestaria, contables y económicos en tiempo real, con base en la teoría contable, el marco conceptual, los postulados básicos y las normas nacionales e internacionales de información financiera que son aplicables en el Sector Público Mexicano.

El SAC Zapopan, está diseñado para operar de acuerdo con las características técnicas definidas en los artículos 19, 38, 40 y 41 de la LGCG, así como en el Marco Conceptual y demás documentos y lineamientos emitidos por CONAC, por lo que el sistema pretende:

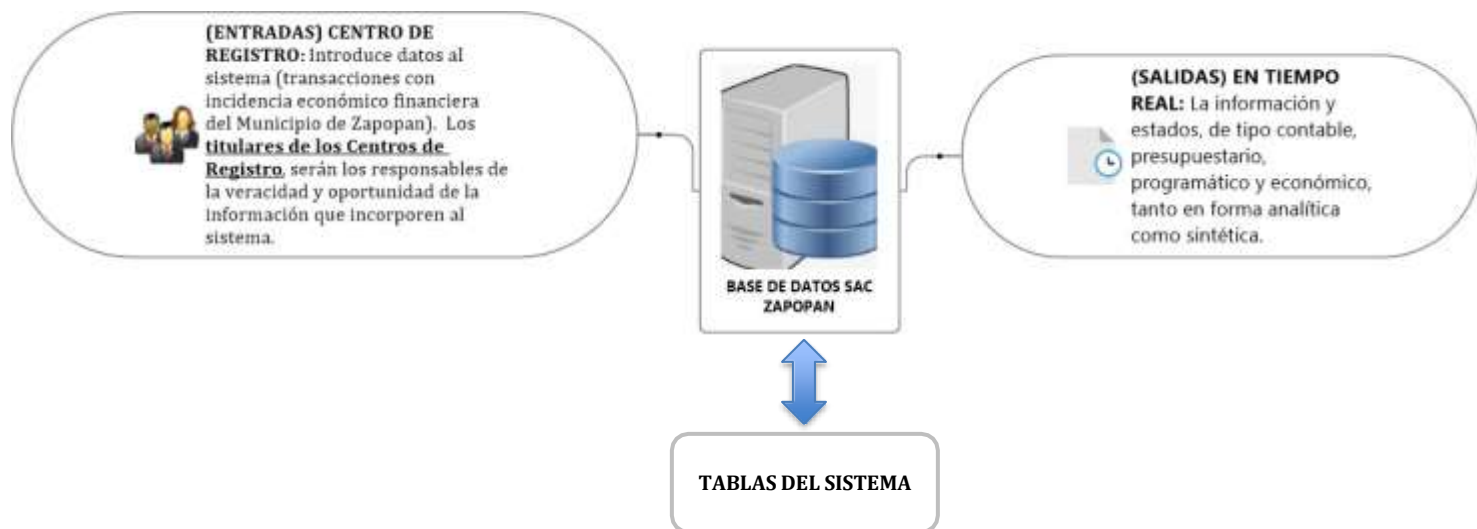
- Ser único, uniforme e integrador;
- Integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario;
- Registrar en forma automática y por única vez las transacciones contables y presupuestarias en los momentos contables correspondientes, a partir de los procesos administrativo/financieros que las motiven;
- Generar en tiempo real estados financieros y presupuestarios;
- Estar diseñado de forma tal que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información.

Con base en la metodología que aportan la teoría de sistemas y el enfoque por procesos para el diseño y análisis de los sistemas de información de organizaciones complejas, a continuación se describen los elementos y características básicas del SAC en el **Municipio de Zapopan**:

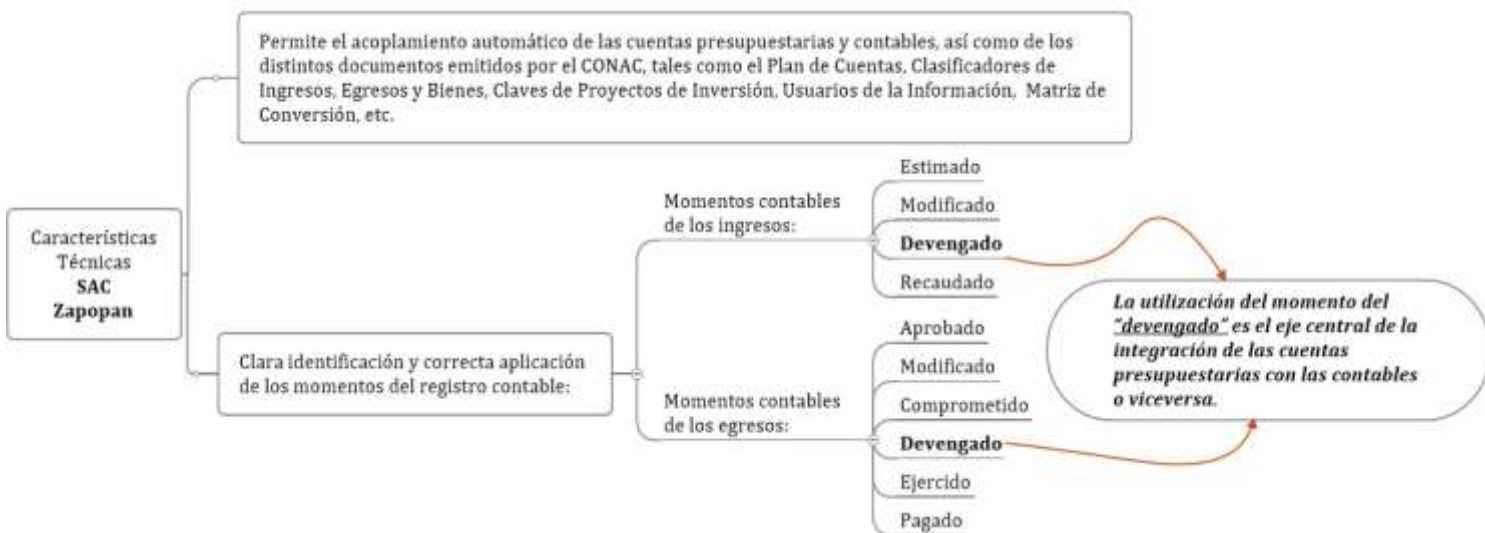
ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## ELEMENTOS BÁSICOS DEL SAC ZAPOPAN



## CARACTERÍSTICAS BÁSICAS DEL SAC ZAPOPAN



### - CENTROS DE REGISTRO (ENTRADAS)

Por "Centro de Registro" se entenderá a cada una de las áreas administrativas del **Municipio de Zapopan** donde ocurren las transacciones económico/financieras y, por lo tanto, desde donde se introducen datos al sistema en momentos o eventos previamente seleccionados de los procesos administrativos correspondientes. La introducción de datos a la Contabilidad Gubernamental, tal como lo señala la Ley, debe generarse automáticamente y por única vez a partir de dichos procesos administrativos de los entes públicos.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Los titulares de los Centros de Registro dentro del sistema **SAC Zapopan** son denominados también como Unidad Ejecutora (UE), la cual será la responsable de la veracidad y oportunidad de la información que incorpore al sistema. Para ello se establecen normas, procedimientos de control interno, técnicos y de seguridad.

- **TABLAS BÁSICAS DEL SISTEMA**

Las tablas básicas que se incorporan en la base de datos del sistema transaccional SAC Zapopan, deben estar disponibles y actualizadas permanentemente para el correcto registro de las operaciones del Municipio y serán como mínimo, las siguientes:

- Plan de Cuentas (Lista de Cuentas).
- Clasificadores de Ingresos por Rubro, Tipo, Clase y Concepto
- Clasificadores del Egreso:
  - Administrativo
  - Funcional
  - Programático
  - Objeto del Gasto
  - Tipo del Gasto
  - Fuente de Financiamiento
- Geográfico
- Clasificador de Bienes
- Tipos de amortización de bienes
- Clave (códigos) de Proyectos y Programas de Inversión
- Catálogo Único de Beneficiarios y de sus Cuentas Bancarias
- Catálogo de cuentas bancarias del ente público
- Tablas del Sistema de Crédito Público utilizadas como auxiliares del SICG, tales como:
  - Títulos (Por tipo de deuda - interna y externa – y por norma que autoriza la emisión)
  - Préstamos (Por tipo de deuda – interna y externa - y por contrato)
- Personal autorizado para generar información
- Usuarios de la Información
- Responsables de los Centros de Registros

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





- **MOMENTOS DE REGISTRO CONTABLE (MOMENTOS CONTABLES) DEL EJERCICIO DE LOS INGRESOS Y LOS EGRESOS**

El Artículo 38 de la Ley establece que el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos se efectuará en las cuentas contables que, para tal efecto, establezca el CONAC, las cuales deberán reflejar:

- I. En lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado; y
- II. En lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

**Momentos Contables de los Ingresos**

En el marco de la normativa vigente, a continuación se muestra la definición establecida por el CONAC, sobre cada uno de los momentos contables de los ingresos:

**Ingreso Estimado:** es el que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, 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.

**Ingreso Modificado:** el momento contable que refleja la asignación presupuestaria en lo relativo a la Ley de Ingresos que resulte de incorporar en su caso, las modificaciones al ingreso estimado, previstas en la ley de ingresos.

**Ingreso Devengado:** momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, 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 de los entes públicos. En el caso de resoluciones en firme (definitivas) y pago en parcialidades, se deberán reconocer cuando ocurre la notificación de la resolución y/o en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente.

**Ingreso Recaudado:** momento contable que refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, 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 de los entes públicos.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



### Momentos contables de los Egresos

En el marco de la normativa vigente, a continuación se define cada uno de los momentos contables de los egresos establecidos por la Ley.

**Gasto aprobado:** momento contable que refleja las asignaciones presupuestarias anuales según lo establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos y sus anexos.

**Gasto modificado:** momento contable que refleja las asignaciones presupuestarias que resultan de incorporar las adecuaciones presupuestarias al gasto aprobado.

**Gasto comprometido:** momento contable del gasto que refleja la aprobación por autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso será registrado por la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio;

En complemento a la definición anterior, se debe registrar como gasto comprometido lo siguiente:

a) En el caso de “gastos en personal” de planta permanente o fija y otros de similar naturaleza o directamente vinculados a los mismos, al inicio del ejercicio presupuestario, por el costo total anual de la planta ocupada en dicho momento, en las partidas correspondientes.

b) En el caso de la “deuda pública”, al inicio del ejercicio presupuestario, por el total de los pagos que haya que realizar durante dicho ejercicio por concepto de intereses, comisiones y otros gastos, de acuerdo con el financiamiento vigente. Corresponde actualizarlo mensualmente por variación del tipo de cambio, cambios en otras variables o nuevos contratos que generen pagos durante el ejercicio.

c) En el caso de transferencias, subsidios y/o subvenciones, el compromiso se registrará cuando se expida el acto administrativo que los aprueba.

**Gasto devengado:** el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas;

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





**Gasto ejercido:** el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente;

**Gasto pagado:** el momento contable que refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o cualquier otro medio de pago.

De conformidad con lo establecido por el CONAC, excepcionalmente, cuando por la naturaleza de las operaciones no sea posible el registro consecutivo de todos los momentos contables del gasto, se registrarán simultáneamente de acuerdo a lineamientos previamente definidos por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.

A los momentos contables de los egresos establecidos por la Ley, es recomendable agregar a nivel de los ejecutores del gasto el registro del “Precompromiso” (afectación preventiva). Entendiendo que corresponde registrar como tal, la autorización para gastar emitida por autoridad competente y que implica el inicio de un trámite para la adquisición de bienes o la contratación de obras y servicios, ante una solicitud formulada por las unidades responsables de ejecutar los programas y proyectos.

El registro de este momento contable, es de interés exclusivo de las unidades de administración de los ejecutores del gasto o por las unidades responsables de ejecutar los programas y proyectos de acuerdo con la competencia de estas, facilita la gestión de recursos que las mismas realizan y aseguran la disponibilidad de la asignación para el momento de adjudicar la contratación respectiva.

**- EL DEVENGADO COMO “MOMENTO CONTABLE” CLAVE PARA INTERRELACIONAR LA INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA CON LA CONTABLE**

Los procesos administrativo-financieros del Municipio de Zapopan, que originan “ingresos” o “egresos” reconocen en el momento contable del “devengado” la etapa más relevante para el registro de las transacciones financieras.

El correcto registro de este momento contable es condición necesaria dentro del sistema SAC Zapopan para la integración de los registros presupuestarios y contables, así como para producir estados de ejecución presupuestaria, contable y económica coherentes y consistentes. Por otro lado, la Ley establece en su artículo 19 que el SCG debe integrar “en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



devengado;”, a lo que corresponde agregar que ello es válido también para el caso de los ingresos devengados.

No obstante lo mencionado en el párrafo anterior, el acuerdo del CONAC, mediante el cual emite las “Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos”, establece, salvo algunas excepciones, que el registro del devengado del ingreso se realice en forma simultánea al momento del recaudado.

Otro momento contable que se da automáticamente en el sistema y que integra los registros presupuestario y contable de manera simultánea, es el momento del pagado.

- **MATRIZ DE CONVERSIÓN**

La matriz de conversión de gastos es una tabla que tiene incorporadas las relaciones automáticas entre los Clasificadores por Objeto del Gasto y por Tipo del Gasto con la Lista de Cuentas de la contabilidad del Municipio. La tabla está programada para que al registrarse el devengado de una transacción presupuestaria de egresos de acuerdo con los referidos clasificadores, identifique automáticamente la cuenta de crédito a que corresponde la operación y genere automáticamente el asiento contable. En el caso de los ingresos, la tabla actúa en forma similar a la anterior, pero como lo que se registra en el Clasificador por Rubros de Ingresos (CRI) es un ingreso (crédito), la tabla identifica automáticamente la cuenta de débito y genera el respectivo asiento contable.

La matriz del pagado de egresos relaciona el medio de pago con las cuentas de la Lista de Cuentas; la cuenta del crédito será la cuenta del débito del asiento del devengado de egresos y la cuenta del débito está definida por el medio de pago (Bancos). La matriz de ingresos percibidos relaciona el tipo de ingreso y el medio de percepción; la cuenta del crédito identifican el tipo de cobro realizado (ingresos a bancos) y la de débito será la cuenta de cargo del asiento del devengado de ingresos.

Sin embargo existen registros contables (asientos) que no surgen de la matriz de conversión, por ejemplo:

- Movimiento de almacenes
- Baja de bienes
- Bienes en comodato
- Bienes concesionados
- Anticipos a Proveedores y Contratistas
- Anticipos a otros niveles de Gobierno
- Retenciones

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



- Reintegros de fondos
- Depreciación y amortización
- Constitución de provisiones y reservas
- Constitución y reposición de fondos rotatorios o reintegrables
- Ajustes por variación del tipo de cambio

- **COMENTARIO FINAL**

El manual de contabilidad del CONAC establece el esquema metodológico del proceso de producción automática del Sistema de Contabilidad Gubernamental, base del SAC Zapopan, desde el momento que se registra una transacción relacionada con los egresos hasta que se generan los estados contables y sobre el ejercicio del presupuesto de egresos.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



### Capítulo III Plan de Cuentas

El objetivo del Plan de Cuentas y la Lista de Cuentas del **Municipio de Zapopan**, es brindar, los elementos necesarios que permitan contabilizar las operaciones, constituyendo una herramienta básica, otorgando consistencia en la presentación de los resultados del ejercicio y facilitando la interpretación de la información contable.

De acuerdo con lo que establece el artículo 4 de la Ley se definen los siguientes conceptos:

[...]

**XXI. Lista de cuentas:** la relación ordenada y detallada de las cuentas contables, mediante la cual se clasifican el activo, pasivo y hacienda pública o patrimonio, los ingresos y gastos públicos, y cuentas denominadas de orden o memoranda;

**XXV. Plan de cuentas:** el documento en el que se definirán los dos primeros agregados a los que deberán alinearse las listas de cuentas que formularán los entes públicos;

[...]

En este sentido el **Municipio de Zapopan** respetando el primer y segundo agregado que establece el CONAC dentro el Capítulo III del Manual de Contabilidad Gubernamental, realizó la desagregación de la Lista de Cuentas de acuerdo a las necesidades propias del Municipio, según se muestra en el siguiente ejemplo:

#### PRIMER AGREGADO

Género	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
Grupo	41	INGRESOS DE GESTION
Rubro	411	IMPUESTOS

#### SEGUNDO AGREGADO

Cuenta	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
Subcuenta	41111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS

#### TERCER AGREGADO

Cuenta Analítica	411111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
Subcuenta Analítica	41111101	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS - IMPUESTOS SOBRE ESPECTACULOS PUBLICOS
Subsubcuenta Analítica	41111101001	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS - CIRCOS Y ESPECTACULOS DE CARPA

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



El primer agregado corresponde al género, grupo y rubro de la armonización contable nacional:

**Género:** Considera el universo de la clasificación.

**Grupo:** Determina el ámbito del universo en rubros compatibles con el género en forma estratificada, permitiendo conocer a niveles agregados su composición.

**Rubro:** Permite la clasificación particular de las operaciones del ente público.

El segundo agregado es el siguiente nivel de detalle requerido por el Municipio, respetando la numeración armonizada obligatoria en los casos que señala el CONAC.

**Cuenta:** Establece el registro de las operaciones a nivel cuenta de mayor.

**Subcuenta:** Constituye un mayor detalle de las cuentas. Son aprobadas por la Dirección de Contabilidad.

El tercer agregado “cuentas analíticas” representan niveles con un mayor grado de detalle, específico para las necesidades de información contable del Municipio de Zapopan.

Además de lo anterior, existen las “**Cuentas Colectivas**” que tienen la característica de ser agrupadoras de subcuentas analíticas con un auxiliar individual, y son creadas cuando una subcuenta tiene más de 10 subcuentas analíticas que de ella dependen.

A continuación se muestra la estructura del Plan de Cuentas del CONAC, base para la conformación de la Lista de Cuentas del Municipio:

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Género	Grupo	Rubro
<b>1 ACTIVO</b>	1 Activo Circulante	1 Efectivo y Equivalentes 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios 4 Inventarios 5 Almacenes 6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes 9 Otros Activos Circulantes
	2 Activo No Circulante	1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 4 Bienes Muebles 5 Activos Intangibles 6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles 7 Activos Diferidos 8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes 9 Otros Activos no Circulantes
<b>2 PASIVO</b>	1 Pasivo Circulante	1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 2 Documentos por Pagar a Corto Plazo 3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo 4 Títulos y Valores a Corto Plazo 5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo 6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración Corto Plazo 7 Provisiones a Corto Plazo 9 Otros Pasivos a Corto Plazo
	2 Pasivo No Circulante	1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo 2 Documentos por Pagar a Largo Plazo 3 Deuda Pública a Largo Plazo 4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo 5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo 6 Provisiones a Largo Plazo

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Género	Grupo	Rubro
<b>3 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1 Aportaciones 2 Donación de Capital 3 Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio
	2 Patrimonio Generado	1 Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) 2 Resultados de Ejercicios Anteriores 3 Revalúos 4 Reservas 5 Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores
	3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1 Resultado por Posición Monetaria 2 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	1 Ingresos de Gestión	1 Impuestos 2 Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social 3 Contribuciones de Mejoras 4 Derechos 5 Productos 6 Aprovechamientos 7 Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios 9 Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago (Derogado)
	2 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones 2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones
	3 Otros Ingresos y Beneficios	1 Ingresos Financieros 2 Incremento por Variación de Inventarios 3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia 4 Disminución del Exceso de Provisiones 9 Otros Ingresos y Beneficios Varios

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Género	Grupo	Rubro
<b>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	1 Gastos de Funcionamiento	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Servicios Personales</li> <li>2 Materiales y Suministros</li> <li>3 Servicios Generales</li> </ul>
	2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</li> <li>2 Transferencias al Resto del Sector Público</li> <li>3 Subsidios y Subvenciones</li> <li>4 Ayudas Sociales</li> <li>5 Pensiones y Jubilaciones</li> <li>6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</li> <li>7 Transferencias a la Seguridad Social</li> <li>8 Donativos</li> <li>9 Transferencias al Exterior</li> </ul>
	3 Participaciones y Aportaciones	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Participaciones</li> <li>2 Aportaciones</li> <li>3 Convenios</li> </ul>
	4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Intereses de la Deuda Pública</li> <li>2 Comisiones de la Deuda Pública</li> <li>3 Gastos de la Deuda Pública</li> <li>4 Costo por Coberturas</li> <li>5 Apoyos Financieros</li> </ul>
	5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones</li> <li>2 Provisiones</li> <li>3 Disminución de Inventarios</li> <li>4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</li> <li>5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones</li> <li>9 Otros Gastos</li> </ul>
	6 Inversión Pública	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>1 Inversión Pública no Capitalizable</li> </ul>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





Género	Grupo	Rubro	
<b>6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>	1	Resumen de Ingresos y Gastos	
	2	Ahorro de la Gestión	
	3	Desahorro de la Gestión	
<b>7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	1	Valores	
	2	Emisión de Obligaciones	
	3	Avales y Garantías	
	4	Juicios	
	5	Inversión Pública	
	6	Bienes en Concesionados o en Comodato	
<b>8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	1	Ley de Ingresos	
		1	Ley de Ingresos Estimada
		2	Ley de Ingresos por Ejecutar
		3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
		4	Ley de Ingresos Devengada
	5	Ley de Ingresos Recaudada	
	2	Presupuesto de Egresos	
		1	Presupuesto de Egresos Aprobado
		2	Presupuesto de Egresos por Ejercer
		3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
4		Presupuesto de Egresos Comprometido	
5		Presupuesto de Egresos Devengado	
6		Presupuesto de Egresos Ejercido	
7	Presupuesto de Egresos Pagado		
<b>9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO</b>	1	Superávit Financiero	
	2	Déficit Financiero	
	3	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



En función del presente acuerdo, se muestra el Listado de Cuentas del **Municipio de Zapopan**, elaborado por la **Dirección de Contabilidad** y autorizado por la **Tesorería Municipal**.

Posteriormente a la Lista de Cuentas se muestra la “Definición del Plan de Cuentas”, ambos al mayor grado de nivel (excluyendo únicamente las cuentas con característica de Colectivas).

La Dirección de Contabilidad en cualquier momento, y conforme a las necesidades del **Municipio de Zapopan**, podrá determinar la activación o inactivación de las cuentas contenidas en el presente documento.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

		Cuentas Activas		Excluye cuentas de cheques afectables				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In	Ac		
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>1</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>			<input checked="" type="checkbox"/>
<b>11</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>			<input checked="" type="checkbox"/>
<b>111</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>			<input checked="" type="checkbox"/>
1111	EFFECTIVO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11111	EFFECTIVO	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11112	FONDOS FIJOS	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11113	FONDOS FIJOS RECAUDADOR	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1112	BANCOS / TESORERIA	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11121	BANCOS / TESORERIA	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1113	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11131	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11141	INVERSIONES TEMPORALES	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11161	FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11162	DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1119	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11191	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
<b>112</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>			<input checked="" type="checkbox"/>
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11211	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11222	CHEQUES DEVUELTOS	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11231	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11232	DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11233	IMPUESTOS ANTICIPADOS	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11234	PRESTAMOS OPD'S	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
11242	PARTICIPACIONES	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11251	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>
11261	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	5	D	S	S			<input checked="" type="checkbox"/>
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	4	D	S	N			<input checked="" type="checkbox"/>



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
11291	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11292	IVA A FAVOR	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>113</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11311	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11321	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11331	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11341	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11391	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>114</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11411	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1142	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11421	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1143	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11431	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11441	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11442	INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11443	PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11444	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11445	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11446	PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11447	PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11449	OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1145	BIENES EN TRANSITO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>115</b>	<b>ALMACENES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
11511	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11512	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11513	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11514	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11515	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11516	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11517	MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11518	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
11519	RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>116</b>	<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11611	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1162	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11621	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>119</b>	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1191	VALORES EN GARANTIA	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11911	VALORES EN GARANTIA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1192	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11921	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1193	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>121</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12111	DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	5	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12112	DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12121	BONOS A LP	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12122	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12123	OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12129	OTROS VALORES A LP	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12131	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12132	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12133	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
12134	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	5	D	S	S	✓					
12135	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	5	D	S	S	✓					
12136	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	5	D	S	S	✓					
12137	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	5	D	S	S	✓					
12138	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	5	D	S	S	✓					
12139	OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	5	D	S	S	✓					
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	4	D	S	N	✓					
12141	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	5	D	S	S	✓					
12142	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	5	D	S	S	✓					
12143	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	5	D	S	S	✓					
<b>122</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
1221	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	4	D	S	N	✓					
12211	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	5	D	S	S	✓					
1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	4	D	S	N	✓					
12221	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	5	D	S	S	✓					
1223	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	4	D	S	N	✓					
12231	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	5	D	S	S	✓					
1224	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	4	D	S	N	✓					
12241	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	5	D	S	S	✓					
12242	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	5	D	S	S	✓					
12243	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	5	D	S	S	✓					
1229	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	4	D	S	N	✓					
12291	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	5	D	S	S	✓					
<b>123</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
1231	TERRENOS	4	D	S	N	✓					
12311	TERRENOS	5	D	S	S	✓					
1232	VIVIENDAS	4	D	S	N	✓					
12321	VIVIENDAS	5	D	S	S	✓					
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4	D	S	N	✓					
12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	5	D	S	S	✓					
1234	INFRAESTRUCTURA	4	D	S	N	✓					
12341	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	5	D	S	S	✓					
12342	INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	5	D	S	S	✓					
12343	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	5	D	S	S	✓					
12344	INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	5	D	S	S	✓					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
12345	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12347	INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12348	INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12349	INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12359	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12363	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12391	OTROS BIENES INMUEBLES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>124</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>





Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
12422	APARATOS DEPORTIVOS	5	D	S	S	✓					
12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	5	D	S	S	✓					
12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	D	S	S	✓					
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	4	D	S	N	✓					
12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	D	S	S	✓					
12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5	D	S	S	✓					
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	4	D	S	N	✓					
12441	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5	D	S	S	✓					
12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	5	D	S	S	✓					
12443	EQUIPO AEROESPACIAL	5	D	S	S	✓					
12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	5	D	S	S	✓					
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4	D	S	N	✓					
12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5	D	S	S	✓					
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4	D	S	N	✓					
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	5	D	S	S	✓					
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	5	D	S	S	✓					
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	5	D	S	S	✓					
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	5	D	S	S	✓					
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	5	D	S	S	✓					
12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	5	D	S	S	✓					
12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	5	D	S	S	✓					
12469	OTROS EQUIPOS	5	D	S	S	✓					
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	4	D	S	N	✓					
12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	5	D	S	S	✓					
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	4	D	S	N	✓					
12483	AVES	5	D	S	S	✓					
12485	PECES Y ACUICULTURA	5	D	S	S	✓					
12486	EQUINOS	5	D	S	S	✓					
12487	ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	5	D	S	S	✓					
<b>125</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
1251	SOFTWARE	4	D	S	N	✓					
12511	SOFTWARE	5	D	S	S	✓					
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	4	D	S	N	✓					
1254	LICENCIAS	4	D	S	N	✓					
12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	5	D	S	S	✓					
12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	5	D	S	S	✓					
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	4	D	S	N	✓					
12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	5	D	S	S	✓					
<b>126</b>	<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	4	D	S	N	✓					
12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	5	D	S	S	✓					
1262	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	4	D	S	N	✓					





Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
12621	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12635	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12637	BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12643	DETERIORO ACUMULADO DE AVES	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12645	DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12646	DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12647	DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12651	AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12652	AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
12654	AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>127</b>	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12711	ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1272	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12721	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1273	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12731	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1274	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12741	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1275	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12751	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12791	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>128</b>	<b>ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
1281	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>
12811	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	5	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
1282	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	4	D	S	N						<input checked="" type="checkbox"/>



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
12821	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	5	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
1283	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	4	D	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
12831	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	5	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
1284	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	4	D	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
12841	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	5	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
1289	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	4	D	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
12891	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	5	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>129</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
1291	BIENES EN CONCESION	4	D	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
12911	BIENES EN CONCESION	5	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
1292	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	4	D	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
12921	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	5	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
1293	BIENES EN COMODATO	4	D	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
12931	BIENES EN COMODATO	5	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>1</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>21</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>211</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21141	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2116	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21172	SINDICATOS	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21173	PENSIONES ALIMENTICIAS	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21174	APOYO MUTUALIDADES	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
21175	DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	5	A	S	S	✓					
21176	RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	5	A	S	S	✓					
21177	OTRAS RETENCIONES	5	A	S	S	✓					
21178	DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	5	A	S	S	✓					
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21181	DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	5	A	S	S	✓					
21182	DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	5	A	S	S	✓					
21183	DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	5	A	S	S	✓					
21184	DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	5	A	S	S	✓					
21185	DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	5	A	S	S	✓					
21187	DEV. LEY DE INGRESOS POR OTROS	5	A	S	S	✓					
21188	DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	5	A	S	S	✓					
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
21192	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	5	A	S	S	✓					
21198	INCENTIVOS FISCALES	5	A	S	S	✓					
<b>212</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21211	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2122	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21221	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21291	EMPRESTITOS Y FINANCIAMIENTOS	5	A	S	S	✓					
<b>213</b>	<b>PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
2131	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4	A	S	N	✓					
21311	PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	5	A	S	S	✓					
21312	PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	5	A	S	S	✓					
2132	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	A	S	N	✓					
21321	PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	5	A	S	S	✓					
21322	PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	5	A	S	S	✓					
2133	PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	4	A	S	N	✓					
21331	PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL	5	A	S	S	✓					
21332	PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO INTERNACIONAL	5	A	S	S	✓					
<b>214</b>	<b>TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
2141	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21411	BONOS	5	A	S	S	✓					
2142	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
21421	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
<b>215</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21511	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2152	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21521	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2159	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21591	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
<b>216</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
2161	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21611	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2162	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21621	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2163	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21631	FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2164	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21641	FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2165	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21651	PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	5	A	S	S	✓					
21652	PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	5	A	S	S	✓					
2166	VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21661	VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
<b>217</b>	<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
2171	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21711	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2172	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21721	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
2173	PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	4	A	S	N	✓					
21731	PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	5	A	S	S	✓					
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	4	A	S	N	✓					
21791	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	5	A	S	S	✓					
<b>219</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	4	A	S	N	✓					
21911	PASIVO POR CANCELACION	5	A	S	S	✓					
21912	SOBRANTES POR CLASIFICAR	5	A	S	S	✓					
21913	SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	5	A	S	S	✓					
21914	REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	5	A	S	S	✓					
21915	INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	5	A	S	S	✓					
21916	INGRESOS POR IDENTIFICAR (DEPÓSITOS Y TRANSFERENCIAS)	5	A	S	N	✓					
21917	INGRESOS POR APLICAR	5	A	S	S	✓					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
2192	RECAUDACION POR PARTICIPAR	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21921	RECAUDACION POR PARTICIPAR	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
21991	TRANSMISIONES PATRIMONIALES	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21992	PROVEEDORES	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21994	DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
21999	PROVISION AP INVENTARIO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>22</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>221</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22111	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2212	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22121	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>222</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
2221	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22211	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2222	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22221	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2229	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22291	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>223</b>	<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
2231	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22311	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2232	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22321	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22331	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2234	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22341	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2235	ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22351	ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>224</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
2241	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22411	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2242	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22421	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
2249	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22491	BIENES EN DACION DE PAGO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>225</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
2251	FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22511	FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2252	FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22521	FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2253	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22531	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2254	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22541	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2255	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22551	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2256	VALORES Y BIENES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22561	VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>226</b>	<b>PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
2261	PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22611	PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2262	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22621	PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2263	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22631	PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
2269	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
22691	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>3</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>311</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
3111	APORTACIONES	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
31111	APORTACIONES	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>312</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
3121	DONACIONES DE CAPITAL	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
31211	DONACIONES DE CAPITAL	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>313</b>	<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
3131	REVALUACION DE PATRIMONIO	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
31311	REVALUACION DE PATRIMONIO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>32</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>321</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
3211	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
32111	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>322</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					





Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
3221	AHORRO DE LA GESTIÓN	4	A	S	N	✓					
32211	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5	A	S	S	✓					
3222	DESAHORRO DE LA GESTION	4	A	S	N	✓					
32221	RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	5	A	S	S	✓					
<b>323</b>	<b>REVALUOS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	4	A	S	N	✓					
32311	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	5	A	S	S	✓					
3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	4	A	S	N	✓					
32321	REVALUO DE BIENES MUEBLES	5	A	S	S	✓					
3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	4	A	S	N	✓					
32331	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	5	A	S	S	✓					
3239	OTROS REVALUOS	4	A	S	N	✓					
32391	OTROS REVALUOS	5	A	S	S	✓					
<b>324</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
3241	RESERVAS DE PATRIMONIO	4	A	S	N	✓					
32411	RESERVAS DE PATRIMONIO	5	A	S	S	✓					
3242	RESERVAS TERRITORIALES	4	A	S	N	✓					
32421	RESERVAS TERRITORIALES	5	A	S	S	✓					
3243	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	4	A	S	N	✓					
32431	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	5	A	S	S	✓					
<b>325</b>	<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	4	A	S	N	✓					
32511	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	5	A	S	S	✓					
3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	4	A	S	N	✓					
32521	FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	5	A	S	S	✓					
32522	GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	5	A	S	S	✓					
32523	CARGOS A FUNCIONARIOS	5	A	S	S	✓					
32524	SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	5	A	S	S	✓					
32525	PAGOS A CAPITAL	5	A	S	S	✓					
32526	PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	5	A	S	S	✓					
32527	MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	5	A	S	S	✓					
32528	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	5	A	S	S	✓					
32529	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	5	A	S	S	✓					
<b>33</b>	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>331</b>	<b>RESULTADO POR POSICION MONETARIA</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
3311	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	4	A	S	N	✓					
33111	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	5	A	S	S	✓					
<b>332</b>	<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
3321	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	4	A	S	N	✓					
33211	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	5	A	S	S	✓					
<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>1</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>411</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	4	A	S	S	✓					
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	4	A	S	S	✓					
4116	IMPUESTOS ECOLOGICOS	4	A	S	S	✓					
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	4	A	S	S	✓					
4118	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	4	A	S	S	✓					
4119	OTROS IMPUESTOS	4	A	S	S	✓					
<b>412</b>	<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>413</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	4	A	S	S	✓					
4132	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	4	A	S	S	✓					
<b>414</b>	<b>DERECHOS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	4	A	S	S	✓					
4142	DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)	4	A	S	N	✓					
4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4	A	S	S	✓					
4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	4	A	S	S	✓					
4145	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	4	A	S	S	✓					
4149	OTROS DERECHOS	4	A	S	S	✓					
<b>415</b>	<b>PRODUCTOS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
4151	PRODUCTOS	4	A	S	S	✓					
4152	ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)	4	A	S	N	✓					
4153	ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)	4	A	S	N	✓					
4154	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	4	A	S	S	✓					
4159	OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)	4	A	S	N	✓					
<b>416</b>	<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	4	A	S	N	✓					
4162	MULTAS	4	A	S	S	✓					
4163	INDEMNIZACIONES	4	A	S	S	✓					
4164	REINTEGROS	4	A	S	S	✓					
4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	4	A	S	S	✓					
4166	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	4	A	S	S	✓					
4167	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	4	A	S	N	✓					
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	4	A	S	S	✓					





Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>417</b>	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>419</b>	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4191	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
4192	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>42</b>	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>421</b>	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4211	PARTICIPACIONES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4212	APORTACIONES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4213	CONVENIOS	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4214	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4215	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>422</b>	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4222	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4224	AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4226	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
4227	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>43</b>	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>431</b>	INGRESOS FINANCIEROS	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>432</b>	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4321	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4322	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4323	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
4324	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4325	INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>433</b>	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4331	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>434</b>	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4341	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>439</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>3</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
4391	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	4	A	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
4392	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4393	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4394	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4395	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4396	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4397	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	4	A	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>1</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>51</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>511</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5114	SEGURIDAD SOCIAL	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5118	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	4	D	S	N	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>512</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	4	D	S	S	<input checked="" type="checkbox"/>					
<b>513</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<input checked="" type="checkbox"/>					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
5131	SERVICIOS BASICOS	4	D	S	S	✓					
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	4	D	S	S	✓					
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	4	D	S	S	✓					
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	4	D	S	S	✓					
5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	4	D	S	S	✓					
5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	4	D	S	S	✓					
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	4	D	S	S	✓					
5138	SERVICIOS OFICIALES	4	D	S	S	✓					
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	4	D	S	S	✓					
<b>52</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>521</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	4	D	S	S	✓					
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	4	D	S	S	✓					
<b>522</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	4	D	S	S	✓					
5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	4	D	S	S	✓					
<b>523</b>	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5231	SUBSIDIOS	4	D	S	S	✓					
5232	SUBVENCIONES	4	D	S	S	✓					
<b>524</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	4	D	S	S	✓					
5242	BECAS	4	D	S	S	✓					
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	4	D	S	S	✓					
5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	4	D	S	S	✓					
<b>525</b>	<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5251	PENSIONES	4	D	S	S	✓					
5252	JUBILACIONES	4	D	S	S	✓					
5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	4	D	S	S	✓					
<b>526</b>	<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	4	D	S	S	✓					
5262	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	4	D	S	S	✓					
<b>527</b>	<b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	4	D	S	S	✓					
<b>528</b>	<b>DONATIVO</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	4	D	S	S	✓					
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	4	D	S	S	✓					
5283	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	4	D	S	S	✓					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE	4	D	S	S	✓					
5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	4	D	S	S	✓					
<b>529</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	4	D	S	S	✓					
5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	4	D	S	S	✓					
<b>53</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>531</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5311	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	4	D	S	S	✓					
5312	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	4	D	S	S	✓					
<b>532</b>	<b>APORTACIONES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5321	APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	4	D	S	S	✓					
5322	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	4	D	S	S	✓					
<b>533</b>	<b>CONVENIOS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5331	CONVENIOS DE REASIGNACION	4	D	S	S	✓					
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	4	D	S	S	✓					
<b>54</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>541</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4	D	S	S	✓					
5412	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	S	✓					
<b>542</b>	<b>COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5421	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4	D	S	S	✓					
5422	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	S	✓					
<b>543</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5431	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4	D	S	S	✓					
5432	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	S	✓					
<b>544</b>	<b>COSTO POR COBERTURAS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5441	COSTO POR COBERTURAS	4	D	S	S	✓					
5442	COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	N	✓					
<b>545</b>	<b>APOYOS FINANCIEROS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	4	D	S	S	✓					
5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	4	D	S	S	✓					
<b>55</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
<b>551</b>	<b>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y AMORTIZACIONES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>	<b>✓</b>					
5511	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	4	D	S	N	✓					
5512	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	4	D	S	N	✓					
5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	4	D	S	S	✓					



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5518	DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>552</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
5521	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>553</b>	<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
5531	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5532	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5533	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5534	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5535	DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>554</b>	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
5541	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>555</b>	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>559</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5592	PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5595	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5596	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5597	PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5598	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
5599	OTROS GASTOS VARIOS	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>56</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>2</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>561</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE</b>	<b>3</b>	<b>D</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	4	D	S	S						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>6</b>	<b>CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>	<b>1</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>61</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>S</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>62</b>	<b>AHORRO DE LA GESTION</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>S</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>63</b>	<b>DESAHORRO DE LA GESTION</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>S</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>1</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>
<b>71</b>	<b>VALORES</b>	<b>2</b>	<b>A</b>	<b>S</b>	<b>N</b>						<input checked="" type="checkbox"/>



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Cuentas Activas					Excluye cuentas de cheques afectables				
		Nv	Nt	De	In	Ac	Nv	Nt	De	In	Ac
711	VALORES EN CUSTODIA	3	D	S	S	✓					
712	CUSTODIA DE VALORES	3	A	S	S	✓					
713	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	3	D	S	S	✓					
714	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	3	A	S	S	✓					
715	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	3	D	S	S	✓					
716	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	3	A	S	S	✓					
72	EMISION DE OBLIGACIONES	2	A	S	N	✓					
721	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	3	D	S	S	✓					
722	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	3	D	S	S	✓					
723	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	3	A	S	S	✓					
724	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	3	D	S	S	✓					
725	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	3	D	S	S	✓					
726	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	3	A	S	S	✓					
73	AVALES Y GARANTIAS	2	A	S	N	✓					
731	AVALES AUTORIZADOS	3	D	S	S	✓					
732	AVALES FIRMADOS	3	A	S	S	✓					
733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	3	D	S	S	✓					
734	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	3	A	S	S	✓					
735	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	3	D	S	S	✓					
736	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	3	A	S	S	✓					
74	JUICIOS	2	A	S	N	✓					
741	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	3	D	S	S	✓					
742	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	3	A	S	S	✓					
75	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	2	A	S	N	✓					
751	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	3	D	S	S	✓					
752	INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	3	A	S	S	✓					
76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	2	A	S	N	✓					
761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	3	D	S	S	✓					
762	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	3	A	S	S	✓					
763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	3	D	S	S	✓					
7631	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	4	D	S	N	✓					
764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	3	A	S	S	✓					







## GOBIERNO DE ZAPOPAN

### MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

#### Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

##### Cuentas Activas

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Recursos controlados por un ente público, identificados, cuantificados en términos monetarios y de los que se esperan, beneficios económicos y sociales futuros, derivados de operaciones ocurridas en el pasado, que han afectado económicamente a dicho ente público.	
<b>11</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Constituido por el conjunto de bienes, valores y derechos, de fácil realización o disponibilidad, en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>111</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.	
<b>1111</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los recursos monetarios propiedad de el ente público recibidos en caja y que están a su cuidado y administración.	
<b>11111</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración.	
<b>11112</b>	<b>FONDOS FIJOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de dinero en efectivo otorgado durante el ejercicio fiscal para cubrir ciertos gastos menores o urgentes de operación.	
<b>11113</b>	<b>FONDOS FIJOS RECAUDADOR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto en dinero propiedad del ente público asignado a las recaudadoras, para dar cambio a contribuyentes.	
<b>1112</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los recursos monetarios en propiedad de el ente público, disponible en instituciones bancarias.	
<b>11121</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias.	
<b>1113</b>	<b>BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de efectivo disponible propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.	
<b>11131</b>	<b>BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de efectivo disponible propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.	





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |  |                                     |
|--------------|--|-------------------------------------|
| <b>1114</b>  | <b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.   |                                     |
| <b>11141</b> | <b>INVERSIONES TEMPORALES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.   |                                     |
| <b>1115</b>  | <b>FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representan el monto de los fondos destinados a financiar determinados gastos o actividades.   |                                     |
| <b>11151</b> | <b>FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.  |                                     |
| <b>1116</b>  | <b>DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representan los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder de la del organismo, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.                    |                                     |
| <b>11161</b> | <b>FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL</b>                           | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, para que el Ayuntamiento realice estos tipos de obra.   |                                     |
| <b>11162</b> | <b>DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de un contrato de arrendamiento de inmuebles propiedad del Municipio.                    |                                     |
| <b>1119</b>  | <b>OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de otros efectivos y equivalentes de el ente público no incluidos en las cuentas anteriores.   |                                     |
| <b>11191</b> | <b>OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.  |                                     |
| <b>112</b>   | <b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representan los derechos originados por el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos en un plazo menor o igual a doce meses. |                                     |



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1121	<b>INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los recursos de el ente público invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.	
11211	<b>INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.	
1122	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor de el ente público, cuyo origen se deriva de la venta de bienes y servicios exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.	
11221	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos , que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.	
11222	<b>CHEQUES DEVUELTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es la devolución por parte del banco, de un cheque recibido de un contribuyente , que será exigible en un plazo menor o igual a doce meses.	
1123	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor de el ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.	
11231	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.	
11232	<b>DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuya recuperación se encargó a la Sindicatura, en la administración pública del periodo 2004-2006.	
11233	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por impuestos pagados por anticipado por el Municipio.	
11234	<b>PRESTAMOS OPD´S</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por préstamos realizados a organismos públicos descentralizados o por anticipos de subsidios.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |  |                                     |
|--------------|--|-------------------------------------|
| <b>1124</b>  | <b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por la venta de bienes y servicios.  |                                     |
| <b>11241</b> | <b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Municipio.   |                                     |
| <b>11242</b> | <b>PARTICIPACIONES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de las participaciones federales a favor del municipio.  |                                     |
| <b>1125</b>  | <b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los anticipos otorgados a el ente público de recursos por concepto de fondo rotatorio provenientes de la Tesorería de la Federación.  |                                     |
| <b>11251</b> | <b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Esta cuenta debiera estar inactiva para el municipio ya que no da anticipos de participaciones y el fondo revolvente se está manejando en otra cuenta distinta.  |                                     |
| <b>1126</b>  | <b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses..  |                                     |
| <b>11261</b> | <b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses.   |                                     |
| <b>1129</b>  | <b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representan los derechos de cobro derivados del desarrollo de las actividades de el ente público, de las cuales se espera recibir una contraprestación en recursos, bienes o servicios; siendo exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores. |                                     |
| <b>11291</b> | <b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.    |                                     |
| <b>11292</b> | <b>IVA A FAVOR</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Esta cuenta no debe usarse debido a que el IVA no es acreditable para el municipio.  |                                     |



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**
- Representan los derechos derivados de anticipos entregados, previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- 1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**
- Representa los recursos entregados a proveedores a cuenta de la adquisición de bienes y prestación de servicios, previa a la recepción parcial o total, exigible en un plazo menor o igual a doce meses.
- 11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**
- Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- 1132 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**
- Representa los recursos entregados a proveedores a cuenta de la adquisición de bienes inmuebles y muebles, previa a la recepción parcial o total, exigible en un plazo menor o igual a doce meses.
- 11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**
- Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- 1133 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**
- Representa los recursos entregados a proveedores a cuenta de la adquisición de bienes intangibles, previa a la recepción parcial o total, exigible en un plazo menor o igual a doce meses.
- 11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**
- Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes intangibles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.
- 1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO**
- Representa los recursos entregados a contratistas a cuenta de obras públicas previa a la recepción parcial o total, exigible en un plazo menor o igual a doce meses.
- 11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO**
- Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>1139</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los recursos entregados a cuenta para la adquisición de bienes o servicios, exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>11391</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>114</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.	
<b>1141</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las mercancías existentes en el ente público destinadas a la comercialización.	
<b>11411</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de artículos o bienes no duraderos que adquiere el ente público para destinarlos a la comercialización.	
<b>1142</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las mercancías existentes para su comercialización o uso una vez concluido el proceso de producción.	
<b>11421</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las existencias de mercancía, una vez concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización.	
<b>1143</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las mercancías que están en proceso de elaboración o transformación.	
<b>11431</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de la existencia de la mercancía que está en proceso de elaboración o transformación.	
<b>1144</b>	<b>INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las existencias de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.	
<b>11441</b>	<b>PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de los productos alimenticios como materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas, de naturaleza vegetal y animal, que se utilizan en los procesos productivos.	



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**
- Representa el valor de los insumos textiles como materias primas en estado natural, transformadas o semi transformadas, que se utilizan en los procesos productivos.
- 11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**
- Representa el valor del papel, cartón e impresos como materias primas en estado natural, transformadas o semi transformadas, que se utilizan en los procesos productivos.
- 11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**
- Representa el valor de la adquisición de combustibles, lubricantes y aditivos como materias primas en estado natural, transformadas o semi transformadas, que se utilizan en los procesos productivos.
- 11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**
- Representa la adquisición de medicamentos farmacéuticos y botánicos, productos antisépticos de uso farmacéutico, sustancias para diagnóstico, complementos alimenticios, plasmas y otros derivados de la sangre y productos médicos veterinarios, entre otros, como materias primas en estado natural, transformadas o semi transformadas, que se utilizan en los procesos productivos.
- 11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**
- Representa la adquisición de productos metálicos y a base de minerales no metálicos como materias primas en estado natural, transformadas o semi transformadas, que se utilizan en los procesos productivos.
- 11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**
- Representa la adquisición de cuero, piel, plástico y hule como materias primas en estado natural, transformadas o semi transformadas, que se utilizan en los procesos productivos.
- 11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA**
- Representa el valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos, no incluidos en las cuentas anteriores.
- 1145 BIENES EN TRANSITO**
- Representa el valor de las mercancías para venta, materias primas, materiales y suministros propiedad del ente público, las cuales se trasladan por cuenta y riesgo del mismo..
- 115 ALMACENES**
- Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>1151</b>  | <b>ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas de el ente público.   |                                     |
| <b>11511</b> | <b>MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.      |                                     |
| <b>11512</b> | <b>ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de los productos alimenticios y utensilios necesarios para el servicio de alimentación en apoyo de las actividades de los servidores públicos y los requeridos en la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas y de readaptación social; excluye los gastos por alimentación de servicios de traslado y viáticos y servicios oficiales. |                                     |
| <b>11513</b> | <b>MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de los materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.  |                                     |
| <b>11514</b> | <b>PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana o animal; así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio.  |                                     |
| <b>11515</b> | <b>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento de vehículos de transporte terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales; así como de maquinaria y equipo.   |                                     |
| <b>11516</b> | <b>VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor del vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal diferentes a las de seguridad.   |                                     |
| <b>11517</b> | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.   |                                     |
| <b>11518</b> | <b>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el valor de toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes inmuebles y muebles.   |                                     |
| <b>11519</b> | <b>RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el importe de las entradas de diversos artículos a los almacenes del municipio. Esta cuenta se utiliza de manera provisional, en tanto se registran las salidas.   |                                     |





Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

116	<b>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	✓
	Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever la pérdida o, deterioro de los activos circulantes que correspondan.	
1161	<b>ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	✓
	Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, que correspondan.	
11611	<b>ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	✓
	Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, que correspondan.	
1162	<b>ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS</b>	✓
	Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios.	
11621	<b>ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS</b>	✓
	Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios.	
119	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	✓
	Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.	
1191	<b>VALORES EN GARANTIA</b>	✓
	Representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, en un plazo menor o igual doce meses.	
11911	<b>VALORES EN GARANTIA</b>	✓
	Representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, en un plazo menor o igual doce meses.	
1192	<b>BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)</b>	✓
	Representa el monto de los documentos que avalan la propiedad de los bienes que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar su cobro, excepto los depósitos de fondos en un plazo menor o igual a doce meses.	
11921	<b>BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)</b>	✓
	Representa el monto de los documentos que avalan la propiedad de los bienes que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar su cobro, excepto los depósitos de fondos en un plazo menor o igual a doce meses.	



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>1193</b>  | <b>BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros..  |                                     |
| <b>11931</b> | <b>BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.   |                                     |
| <b>12</b>    | <b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.             |                                     |
| <b>121</b>   | <b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Inversiones Financieras a Largo Plazo: Representa el monto de los recursos del ente público invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses. |                                     |
| <b>1211</b>  | <b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los recursos de el ente público destinados a inversiones en valores en empresas privadas e instituciones financieras, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.                 |                                     |
| <b>12111</b> | <b>DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto en moneda nacional de los recursos excedentes del Municipio en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.  |                                     |
| <b>12112</b> | <b>DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto en moneda extranjera de los recursos excedentes del MUunicipio en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.   |                                     |
| <b>1212</b>  | <b>TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los recursos de el ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.  |                                     |
| <b>12121</b> | <b>BONOS A LP</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los recursos excedentes del Municipio invertidos en bonos, en un plazo mayor a doce meses.   |                                     |
| <b>12122</b> | <b>VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en valores representativos de la Deuda, cuya recuperación se prevé en un plazo mayor a doce meses  |                                     |



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

12123	<b>OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP</b>	✓
	Representa el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en valores representativos de obligaciones negociables, cuya recuperación se prevé en un plazo mayor a doce meses.	
12129	<b>OTROS VALORES A LP</b>	✓
	Representa el monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en otros valores negociables, cuya recuperación se prevé en un plazo mayor a doce meses.	
1213	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS</b>	✓
	Representa el monto de los recursos administrados por el ente público destinados a fomentar el desarrollo económico y social en apoyo a programas y proyectos específicos, mediante la figura de fideicomisos sin estructura, mandatos y contratos análogos.	
12131	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO</b>	✓
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
12132	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO</b>	✓
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
12133	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL</b>	✓
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
12134	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS</b>	✓
	Representa el monto de los recursos invertidos en fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos no empresariales y no financieros, con objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones, que supone la contraprestación de bienes o servicios a la comunidad o a los hogares en términos no de mercado.	
12135	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS</b>	✓
	Representa el monto de los recursos invertidos en fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos empresariales y no financieros, con objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones, que supone la contraprestación de bienes o servicios a la comunidad o a los hogares en términos no de mercado.	
12136	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS</b>	✓
	: Representa el monto de los recursos invertidos en fideicomisos, mandatos y contratos análogos públicos financieros, con objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones, que supone la contraprestación de bienes o servicios a la comunidad o a los hogares en términos no de mercado.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>12137</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
<b>12138</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los recursos invertidos en fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios con objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones, que suponen la contraprestación de bienes o servicios a la comunidad o a los hogares en términos no de mercado.	
<b>12139</b>	<b>OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los recursos invertidos en fideicomisos, mandatos y contratos análogos de empresas privadas, con objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones, que supone la contraprestación de bienes o servicios a la comunidad o a los hogares en términos no de mercado.	
<b>1214</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo..	
<b>12141</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en el Sector Público.	
<b>12142</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en el Sector Privado.	
<b>12143</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en el Sector Externo.	
<b>122</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses.	
<b>1221</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Derechos de cobro respaldados por documentos mercantiles negociables a favor de el ente público exigibles en un plazo mayor a doce meses.	
<b>12211</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representan los derechos de cobro del ente público respaldados en documentos mercantiles negociables, por la venta de Bienes y prestación de Servicios que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**   
Derechos de cobro a favor de el ente público por responsabilidades, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.
- 12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**   
Representa el monto de los derechos pendientes de cobro por las obligaciones de terceros a favor del ente público, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.
- 1223 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO**   
Representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses..
- 12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO**   
Representa el valor de los derechos por los adeudos garantizados con un bien, que tienen las personas físicas y morales derivados de las contribuciones, siendo exigible el pago en un plazo mayor a doce meses.
- 1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**   
Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses..
- 12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO**   
Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Público, con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses.
- 12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO**   
Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Privado, con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses
- 12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO**   
Representa el monto de los préstamos otorgados al Sector Externo, con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses.
- 1229 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**   
Representan los derechos de cobro derivados del desarrollo de las actividades de el ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación en recursos, bienes o servicios; siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.
- 12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**   
Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales del ente público, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, préstamos concedidos, operaciones de tesorería, avances y anticipos y otros derechos generados, de los cuales se espera recibir unacontraprestación representada en recursos, bienes o servicios; siendo exigibles en un plazo mayor a docemeses, no incluidas en las cuentas anteriores.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7  
Cuentas Activas

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>123</b>   | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión, cuando se realicen por causas de interés público.</p> |                                     |
| <b>1231</b>  | <b>TERRENOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el valor de tierras y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios de el ente público.</p>  |                                     |
| <b>12311</b> | <b>TERRENOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público.</p>  |                                     |
| <b>1232</b>  | <b>VIVIENDAS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el valor de las edificaciones con fines habitacionales requeridas por el ente público.</p>  |                                     |
| <b>12321</b> | <b>VIVIENDAS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el valor de viviendas que son edificadas principalmente como residencias requeridos por el ente público para sus actividades.</p>   |                                     |
| <b>1233</b>  | <b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el valor de edificios tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para el desempeño de sus actividades.</p>  |                                     |
| <b>12331</b> | <b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades.</p>   |                                     |
| <b>1234</b>  | <b>INFRAESTRUCTURA</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el valor de las Inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.</p>  |                                     |
| <b>12341</b> | <b>INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de las instalaciones de los corredores troncales transversales y longitudinales que comunican ciudades, puertos, fronteras y centros turísticos.</p>   |                                     |
| <b>12342</b> | <b>INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de las instalaciones de los corredores multimodales al igual que los trenes suburbanos de pasajeros, así como de interconexión ferroviaria en puertos, fronteras y zonas metropolitanas.</p>   |                                     |



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

12343	<b>INFRAESTRUCTURA PORTUARIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las instalaciones destinados al manejo de contenedores, así como el desarrollo de puertos, en ámbitos empresariales y turísticos.	
12344	<b>INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las instalaciones aeroportuarias, corredores turísticos y aeropuertos regionales, así como su interconexión.	
12345	<b>INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las instalaciones de líneas fijas, móviles y banda ancha.	
12346	<b>INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las instalaciones de cobertura de agua potable, alcantarillado, así como tratamiento de aguas residuales.	
12347	<b>INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las instalaciones para la generación, transmisión y distribución del servicio público de energía eléctrica.	
12348	<b>INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las instalaciones para la exploración y producción de crudo y gas.	
12349	<b>INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las instalaciones para el almacenamiento, suministro y transporte de petrolíferos, así como la capacidad de procesamiento y transporte de gas natural.	
1235	<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las construcciones en proceso en bienes de dominio público, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.	
12351	<b>EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obras en proceso para vivienda, ya sean unifamiliares o multifamiliares, incluye construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones, así como los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.	
12352	<b>EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de la construcción en proceso de edificios no residenciales para fines industriales, comerciales, institucionales y de servicios, incluyendo la construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones y los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.	





Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>12353</b> | <b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la construcción en proceso de obras para el abastecimiento de agua, petróleo y gas y la construcción de obras para la generación y distribución de energía eléctrica y para las telecomunicaciones, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.</p>   |                                     |
| <b>12354</b> | <b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la división de terrenos y construcción en proceso de obras de urbanización en lotes y de obras integrales para la dotación de servicios, incluye construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones y los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.</p>  |                                     |
| <b>12355</b> | <b>CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la construcción en proceso de carreteras, autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y aeropistas, incluye construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones y los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.</p>  |                                     |
| <b>12356</b> | <b>OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la construcción en proceso de presas y represas, obras marítimas, fluviales y subacuáticas, obras para el transporte eléctrico y ferroviario y otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada no clasificada en las cuentas anteriores, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.</p>   |                                     |
| <b>12357</b> | <b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de instalaciones eléctricas, hidro-sanitarias, de gas, aire acondicionado, calefacción, instalaciones electromecánicas y otras instalaciones, de construcciones en proceso. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.</p>  |                                     |
| <b>12359</b> | <b>TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la preparación de terrenos para la construcción, excavación, demolición de edificios y estructuras; alquiler de maquinaria y equipo para la construcción con operador, colocación de muros falsos, trabajos de enyesado, pintura y otros cubrimientos de paredes, colocación de pisos y azulejos, instalación de productos de carpintería, cancelería de aluminio e impermeabilización, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.</p> |                                     |
| <b>1236</b>  | <b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de las construcciones en proceso en bienes propios, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.</p>  |                                     |
| <b>12361</b> | <b>EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de obras en proceso para vivienda, ya sean unifamiliares o multifamiliares, incluye construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones, así como los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.</p>  |                                     |



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**
- Representa el monto de la construcción en proceso de edificios no residenciales para fines industriales, comerciales, institucionales y de servicios, incluye construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones, así como, los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.
- 12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**
- Representa el monto de la construcción en proceso de obras para el abastecimiento de agua, petróleo y gas y a la construcción de obras para la generación y distribución de energía eléctrica y para las telecomunicaciones, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.
- 12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**
- Representa el monto de la división de terrenos y construcción en proceso de urbanización en lotes y obras integrales para la dotación de servicios, incluye construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones y los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.
- 12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**
- Representa el monto de la construcción en proceso de carreteras, autopistas, terracerías, puentes, pasos a desnivel y aeropistas, incluye construcción nueva, ampliación, remodelación, mantenimiento o reparación integral de las construcciones y los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.
- 12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**
- Representa el monto de la construcción en proceso de presas y represas, obras marítimas, fluviales y subacuáticas, obras para el transporte eléctrico y ferroviario y otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada no clasificada en las cuentas anteriores, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.
- 12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**
- Representa el monto de a la realización de instalaciones eléctricas, hidro-sanitarias, de gas, aire acondicionado, calefacción, instalaciones electromecánicas y otras instalaciones, de construcciones en proceso, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.
- 12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**
- Representa el monto de la preparación de terrenos para la construcción, excavación, demolición de edificios y estructuras; alquiler de maquinaria y equipo para la construcción con operador, colocación de muros falsos, trabajos de enyesado, pintura y otros cubrimientos de paredes, colocación de pisos y azulejos, instalación de productos de carpintería, cancelería de aluminio e impermeabilización, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto.
- 1239 OTROS BIENES INMUEBLES**
- Representa el monto de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión, no incluidos en las cuentas anteriores.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>12391</b>	<b>OTROS BIENES INMUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de todo tipo de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre-inversión, no incluidas en las cuentas anteriores.	
<b>124</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.	
<b>1241</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de toda clase de mobiliario, equipo de administración y equipo de cómputo, así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor de el ente público.	
<b>12411</b>	<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de bienes muebles y sistemas modulares que requiera el ente público para el desempeño de sus funciones.	
<b>12412</b>	<b>MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de todo tipo de muebles ensamblados, tapizados, sofás-cama, sillones reclinables, muebles de mimbre, ratán y bejuco y materiales similares, cocinas y sus partes. Excepto muebles de oficina y estantería.	
<b>12413</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de equipos y aparatos de uso informático, para el procesamiento electrónico de datos y para el uso de redes, así como sus refacciones y accesorios mayores.	
<b>12419</b>	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de equipos propios para el desarrollo de las actividades administrativas, productivas y demás instalaciones del ente público, no incluidas en las cuentas anteriores. Incluye los utensilios para el servicio de alimentación.	
<b>1242</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los equipos educacionales y recreativos, tales como aparatos audiovisuales, deportivos, cámaras fotográficas y de video, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
<b>12421</b>	<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de proyectores, micrófonos, grabadores, televisores, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
<b>12422</b>	<b>APARATOS DEPORTIVOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de aparatos y equipos de gimnasia y prácticas deportivas. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**
- Representa el monto de cámaras fotográficas, equipos, accesorios fotográficos, aparatos de proyección y de video. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- 12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**
- Representa el monto de mobiliario y equipo educacional y recreativo, no incluido en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- 1243 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**
- Representa el monto del equipo e instrumental requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- 12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**
- Representa el monto de equipos, refacciones y accesorios mayores, utilizados en hospitales, unidades sanitarias, consultorios, servicios veterinarios y en los laboratorios auxiliares de las ciencias médicas y de investigación científica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- 12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**
- Representa el monto de instrumentos, refacciones y accesorios mayores utilizados en la ciencia médica, y en general todo tipo de instrumentos médicos necesarios para operaciones quirúrgicas, dentales y oftalmológicas, entre otros, incluye el instrumental utilizado en los laboratorios de investigación científica e instrumental de medición. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- 1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE**
- Representa el monto de todo equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**
- Representa el monto de automóviles, camionetas de carga ligera, furgonetas, minivans, autobuses y microbuses de pasajeros, camiones de carga, de volteo, revoladores y tracto camiones, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores corresp
- 12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**
- Representa el monto de carrocerías ensambladas sobre chasis producidos en otro establecimiento, remolques y semirremolques para usos diversos, campers, casetas y toldos para camionetas, carros dormitorios, remolques para automóviles y camionetas; adaptación de vehículos para usos especiales, mecanismos de levantamiento de camiones de volteo, compuertas de camiones de carga y la quinta rueda. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.
- 12443 EQUIPO AEROESPACIAL**
- Representa el monto de aviones y demás objetos que vuelan, incluso motores, excluye navegación y medición. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>12449</b>	<b>OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de otros equipos de transporte, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>1245</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de bienes muebles instrumentales de inversión, necesarios para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y nacional, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.	
<b>12451</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de maquinaria y equipo necesario para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.	
<b>1246</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de maquinaria, equipo y herramientas cuya utilización es inherente para el desarrollo de las actividades de el ente público, no comprendidas en las cuentas anteriores.	
<b>12461</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	: Representa el monto de todo tipo de maquinaria y equipo, refacciones y accesorios mayores utilizados en actividades agropecuarias, incluye maquinaria y equipo pecuario. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
<b>12462</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de todo tipo de maquinaria y equipo industrial, así como sus refacciones y accesorios mayores, incluye toda clase de maquinaria y equipo de perforación y exploración de suelos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
<b>12463</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de maquinaria y equipo, refacciones y accesorios mayores utilizados en la construcción. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
<b>12464</b>	<b>SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de sistemas de aire acondicionado, calefacción de ambiente, ventilación y de refrigeración comercial e industrial. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
<b>12465</b>	<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones, refacciones y accesorios mayores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

12466	<b>EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS</b>	✓
	Representa el monto de equipo de generación eléctrica, aparatos y accesorios electrónicos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
12467	<b>HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA</b>	✓
	Representa el monto de herramientas eléctricas, neumáticas, máquinas herramienta, refacciones y accesorios mayores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
12469	<b>OTROS EQUIPOS</b>	✓
	Representa el monto de los bienes muebles o maquinaria y equipos especializados y no incluidos en las cuentas anteriores.	
1247	<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>	✓
	Representa el monto de bienes artísticos, culturales, científicos y objetos valiosos en poder de el ente público.	
12471	<b>BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>	✓
	Representa el monto de adquisición de obras y colecciones de carácter histórico y cultural, bienes artísticos y culturales.	
1248	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	✓
	Representa el monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos para su utilización en el trabajo, exhibición y reproducción.	
12483	<b>AVES</b>	✓
	Representa el monto de aves para engorda y reproducción. Incluye la producción de huevo.	
12485	<b>PECES Y ACUICULTURA</b>	✓
	Representa el monto de peces y acuicultura. Excluye acuicultura vegetal.	
12486	<b>EQUINOS</b>	✓
	Representa el monto de equinos. Excluye servicio de pensión para equinos.	
12487	<b>ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>	✓
	Representa el monto de especies menores y de zoológico.	
125	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	✓
	Representa el monto de los derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>1251</b>	<b>SOFTWARE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de paquetes y programas informáticos.	
<b>12511</b>	<b>SOFTWARE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.	
<b>1252</b>	<b>PATENTES, MARCAS Y DERECHOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de las patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones de el ente público.	
<b>1254</b>	<b>LICENCIAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de permisos informáticos, intelectuales, así como aquellos relacionados con negocios.	
<b>12541</b>	<b>LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de permisos informáticos e intelectuales.	
<b>12542</b>	<b>LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de permisos para realizar negocios en general o un negocio o profesión en particular.	
<b>1259</b>	<b>OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor de los derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>12591</b>	<b>OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>126</b>	<b>DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.	
<b>1261</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de la disminución del valor nominal de bienes inmuebles, derivado de su uso o desgaste. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.	
<b>12612</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de la depreciación acumulada de edificios no residenciales, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.	





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |  |                                     |
|--------------|--|-------------------------------------|
| <b>1262</b>  | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la disminución del valor nominal de infraestructura, derivado de su uso o desgaste. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.                                    |                                     |
| <b>12621</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación acumulada de infraestructura de carreteras, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.         |                                     |
| <b>1263</b>  | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la disminución del valor nominal de los bienes muebles, derivado de su uso o desgaste. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.                                 |                                     |
| <b>12631</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación acumulada de mobiliario y equipo de administración, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores. |                                     |
| <b>12632</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación de mobiliario y equipo educacional y recreativo, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.     |                                     |
| <b>12633</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación de equipo e instrumental médico y de laboratorio, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.    |                                     |
| <b>12634</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación de equipo de transporte, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.                             |                                     |
| <b>12635</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación de equipo de defensa y seguridad, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.                    |                                     |
| <b>12636</b> | <b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación de maquinaria, otros equipos y herramientas, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.         |                                     |
| <b>12637</b> | <b>BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de la depreciación de bienes artísticos, culturales y científicos, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.      |                                     |



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>1264</b>  | <b>DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la pérdida o disminución del valor de los activos biológicos, incluyendo los que están en proceso de crianza o reproducción, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.</p>                 |                                     |
| <b>12643</b> | <b>DETERIORO ACUMULADO DE AVES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de aves, independientemente de su venta.</p>                            |                                     |
| <b>12645</b> | <b>DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de peces y acuicultura, independientemente de su venta.</p>             |                                     |
| <b>12646</b> | <b>DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de equinos, independientemente de su venta.</p>                         |                                     |
| <b>12647</b> | <b>DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de especies menores y de zoológico, independientemente de su venta.</p> |                                     |
| <b>1265</b>  | <b>AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de consumo gradual de los activos intangibles.</p>   |                                     |
| <b>12651</b> | <b>AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la amortización acumulada de software de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.</p>   |                                     |
| <b>12652</b> | <b>AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la amortización acumulada de patentes, marcas y derechos de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.</p>  |                                     |
| <b>12654</b> | <b>AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de la amortización acumulada de licencias de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.</p>  |                                     |
| <b>127</b>   | <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | <p>Representa el monto de otros bienes y derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.</p>  |                                     |



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>1271</b>	<b>ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los estudios, formulación y evaluación de proyectos por obras públicas, entre otros.	
<b>12711</b>	<b>ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto los estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>1272</b>	<b>DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los contratos por virtud de los cuales se adquiere el uso o goce temporal de bienes tangibles con opción a compra.	
<b>12721</b>	<b>DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los derechos adquiridos, según contrato de arrendamiento nacional.	
<b>1273</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.	
<b>12731</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.	
<b>1274</b>	<b>ANTICIPOS A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.	
<b>12741</b>	<b>ANTICIPOS A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de Bienes o prestación de servicios, en un plazo mayor a doce meses.	
<b>1275</b>	<b>BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro..	
<b>12751</b>	<b>BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro.	
<b>1279</b>	<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los bienes y derechos a favor de el ente público cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**
- Representa el monto de otros bienes y derechos; propiedad del ente público, que razonablemente se espera se conviertan en efectivo y cuyo efecto se recibirá en fecha posterior al desembolso que origina, en un período mayor a doce meses, no contabilizado en las cuentas anteriores.
- 128 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes que correspondan.
- 1281 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de documentos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.
- 12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de documentos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.
- 1282 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de deudores diversos.
- 12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de deudores diversos, emitidos en un plazo mayor a doce meses.
- 1283 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de ingresos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce
- 12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de ingresos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 1284 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de préstamos otorgados, emitido en un plazo mayor a doce
- 12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de préstamos otorgados, emitido en un plazo mayor a doce meses.
- 1289 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes que correspondan, emitido en un plazo mayor a doce meses.
- 12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otras cuentas distintas a las anteriores, emitidas en un plazo mayor a doce meses.
- 129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**
- Comprende el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.
- 1291 BIENES EN CONCESION**
- Representa los bienes propiedad del ente público, otorgados en concesión.
- 12911 BIENES EN CONCESION**
- Representa los bienes en propiedad del ente público, que a través de las oficinas administradoras, concede u otorga en concesión a los entes públicos o a los particulares, mediante acto administrativo para el derecho de uso o aprovechamiento de un bien propiedad del mismo.
- 1292 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**
- Representa los bienes muebles e inmuebles adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento financiero.
- 12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**
- Representa el monto de los bienes en arrendamiento financiero en virtud del cual se tiene el uso o goce temporal con opción a compra.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>1293</b>	<b>BIENES EN COMODATO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los bienes muebles e inmuebles propiedad de el ente público otorgados en contrato de comodato.	
<b>12931</b>	<b>BIENES EN COMODATO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los bienes otorgados a terceros para su uso y aprovechamiento, mismos que serán restituidos íntegramente.	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Obligaciones presentes del ente público virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.	
<b>21</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses.	
<b>211</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>2111</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obligaciones por concepto de sueldos, salarios y otras remuneraciones. Comprende además, el monto de los aportes patronales en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>21111</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio.	
<b>21112</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe neto de la nómina a pagar a los servidores públicos.	
<b>2112</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos derivados de la compra de bienes o servicios requeridos para la operación de el ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.	
<b>21121</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos con proveedores motivadas por operaciones habituales del ente público, referidas a la adquisición de bienes inmuebles, muebles o intangibles así como contratación de servicios, con vencimiento menor o igual a doce meses.	
<b>21122</b>	<b>PROVEEDORES TRANSITORIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el pasivo a favor de proveedores de bienes almacenables, que afectaron contablemente cuentas de activo.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>2113</b>  | <b>CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.  |                                     |
| <b>21131</b> | <b>CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos por contrato y proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.  |                                     |
| <b>2114</b>  | <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos para cubrir las participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios.   |                                     |
| <b>21141</b> | <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos para cubrir las participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios.   |                                     |
| <b>2115</b>  | <b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos derivados de Subsidios y Ayudas Sociales otorgados a personas, instituciones y diversos sectores de la población.  |                                     |
| <b>21151</b> | <b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos destinados en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.   |                                     |
| <b>2116</b>  | <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa la obligación del pago de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.   |                                     |
| <b>21161</b> | <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa la obligación del pago de intereses y comisiones derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores, que sean pagaderos en el interior y exterior del país.                            |                                     |
| <b>2117</b>  | <b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar y el IVA incluido, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses. |                                     |





**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>21171</b>	<b>RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las retenciones del impuesto sobre la renta, efectuadas por el pago de salarios y honorarios asimilados a salarios al personal, honorarios a prestadores de servicios profesionales y arrendamiento de bienes inmuebles, de conformidad con los señalamientos contenidos en los contratos respectivos.	
<b>21172</b>	<b>SINDICATOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las retenciones efectuadas al personal sindicalizado, por concepto de las cuotas acordadas con el sindicato al que corresponda cada persona.	
<b>21173</b>	<b>PENSIONES ALIMENTICIAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las retenciones efectuadas al personal, por concepto de pensiones alimenticias ordenadas por la autoridad competente.	
<b>21174</b>	<b>APOYO MUTUALIDADES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las retenciones efectuadas al personal, por concepto de apoyo a la mutualidad que cubre ayuda económica a los deudos de servidores públicos al fallecer.	
<b>21175</b>	<b>DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las retenciones efectuadas al personal, por concepto de aportaciones diversas al Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco.	
<b>21176</b>	<b>RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las retenciones a favor de terceros, efectuadas al personal por concepto de servicios contratados por ellos mismos.	
<b>21177</b>	<b>OTRAS RETENCIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las retenciones a favor de terceros, efectuadas principalmente a contratistas.	
<b>21178</b>	<b>DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las aportaciones de los Regidores al programa "Retorno económico a las familias zapopanas", pendientes de entrega a sus beneficiarios.	
<b>2118</b>	<b>DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>21181</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa saldos de impuestos pagados en exceso o en forma indebida, que están a favor de contribuyentes y cuyo importe está obligado a devolverles el Municipio .	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>21182</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa saldos de contribuciones de mejora pagados en exceso o en forma indebida, que están a favor de contribuyentes y cuyo importe está obligado a devolverles el Municipio .	
<b>21183</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa saldos de derechos pagados en exceso o en forma indebida, que están a favor de contribuyentes y cuyo importe está obligado a devolverles el Municipio .	
<b>21184</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa saldos de productos pagados en exceso o en forma indebida, que están a favor de contribuyentes y cuyo importe está obligado a devolverles el Municipio .	
<b>21185</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa saldos de aprovechamientos pagados en exceso o en forma indebida, que están a favor de contribuyentes y cuyo importe está obligado a devolverles el Municipio .	
<b>21187</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR OTROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa pagos en exceso o en forma indebida, que están a favor de contribuyentes y cuyo importe está obligado a devolverles el Municipio, por conceptos no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>21188</b>	<b>DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa devoluciones de recursos con afectación específica, que no fueron devengados en su oportunidad o que fueron observados como aplicados en fines distintos al destino convenido.	
<b>2119</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los adeudos de el ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. Considera los intereses generados de recursos fiscales por pagar a la Tesorería de la Federación.	
<b>21191</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de lo adeudado por el ente público a los proveedores y contratistas que le suministran materiales, bienes o servicios, así como los fondos, ministraciones y prestamos, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluido en las cuentas anteriores.	
<b>21192</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de lo adeudado por el municipio, antes del ejercicio 2017, a los proveedores y contratistas que le suministran materiales, bienes o servicios, así como los fondos, ministraciones y prestamos, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluido en las cuentas anteriores.	
<b>21198</b>	<b>INCENTIVOS FISCALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa pasivos a favor de personas físicas o jurídicas, que se han hecho acreedoras a incentivos fiscales en virtud de reunir las condiciones establecidas en la Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan u otras disposiciones.	



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>212</b>   | <b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.   |                                     |
| <b>2121</b>  | <b>DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de las obligaciones amparadas en letras, pagares u otros documentos legales de los bienes recibidos o de los servicios de proveedores, que le han sido prestados a el ente público en un plazo menor o igual a doce meses.            |                                     |
| <b>21211</b> | <b>DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los adeudos documentados mediante letras, pagarés u otro documento negociable con los proveedores y contratistas que le suministran materiales, bienes o servicios que se deberán cancelar en un plazo menor o igual a doce meses. |                                     |
| <b>2122</b>  | <b>DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos documentados con contratistas derivados de obra, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses..   |                                     |
| <b>21221</b> | <b>DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los adeudos documentados mediante letras, pagares u otro documento negociable con contratistas por concepto de obra ejecutada y relacionada, dichos adeudos se deberán cancelar en un plazo menor o igual a doce meses.            |                                     |
| <b>2129</b>  | <b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Constituyen las obligaciones amparadas en letras, pagares, y otros documentos legales a pagar por el ente público, con un plazo menor o igual a doce meses, que no se incluyan en las cuentas anteriores.   |                                     |
| <b>21291</b> | <b>EMPRESTITOS Y FINANCIAMIENTOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto documentado del importe de amortización, de la deuda contraída por el ente público por un plazo menor o igual a doce meses.   |                                     |
| <b>213</b>   | <b>PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.  |                                     |
| <b>2131</b>  | <b>PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.   |                                     |
| <b>21311</b> | <b>PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto documentado del importe de amortización, de la deuda contraída por el ente público con la banca oficial, por un plazo menor o igual a doce meses.   |                                     |



## GOBIERNO DE ZAPOPAN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

#### Cuentas Activas

<b>21312</b>	<b>PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto documentado del importe de amortización, de la deuda contraída por el ente público con la banca comercial, por un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>2132</b>	<b>PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos por amortización de la deuda pública externa, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>21321</b>	<b>PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del importe de amortización, de los títulos y valores de deuda pública externa, por un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>21322</b>	<b>PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del importe de amortización, de los préstamos de la deuda pública externa, por un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>2133</b>	<b>PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos por amortización del arrendamiento financiero, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses..	
<b>21331</b>	<b>PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del importe de amortización, del arrendamiento financiero en moneda nacional, por un plazomenor o igual a doce meses.	
<b>21332</b>	<b>PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO INTERNACIONAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del importe de amortización correspondiente al ejercicio, del arrendamiento financiero en moneda extranjera, por un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>214</b>	<b>TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>2141</b>	<b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>21411</b>	<b>BONOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obligaciones contraídas por el ente público, adquiridos mediante bonos de la deuda pública externa, cuyo vencimiento es menor o igual a doce meses.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>2142</b>	<b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores de la deuda pública externa, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>21421</b>	<b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obligaciones contraídas por el ente público, adquiridos mediante títulos valores de la deuda pública externa, cuyo vencimiento es menor o igual a doce meses.	
<b>215</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>2151</b>	<b>INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones por el cobro anticipado derivado de la venta de bienes y servicios que presta el ente público, en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>21511</b>	<b>INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de sumas percibidas en forma anticipada para el cumplimiento de obligaciones que deberán cancelarse en un plazo menor o igual a doce meses de producido el ingreso.	
<b>2152</b>	<b>INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses..	
<b>21521</b>	<b>INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.	
<b>2159</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones de el ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>21591</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>216</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 2161 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO**
- Representa los recursos de terceros para garantizar a el ente público el cumplimiento de las obligaciones contraídas, en un plazo menor o igual a doce meses.
- 21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO**
- Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.
- 2162 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo de el ente público derivadas de la administración de los recursos proporcionados por un tercero para un fin específico, como son los proyectos de investigación, entre otros, en un plazo menor o igual a doce meses.
- 21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**
- Representa los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.
- 2163 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**
- Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses.
- .
- 21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**
- Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses.
- 2164 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO**
- Representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo a su fin con el que fue creado, en un plazo menor o igual a doce meses..
- 21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO**
- Representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo a su fin con el que fue creado, en un plazo menor o igual a doce meses.
- 2165 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**
- Representa los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incl



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES**
- Representa los fondos y bienes de propiedad municipal, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.
- 21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES**
- Representa los fondos y bienes de propiedad estatal, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.
- 2166 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO**
- Representa los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.
- 21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO**
- Representa el monto de los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.
- 217 PROVISIONES A CORTO PLAZO**
- Representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.
- 2171 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un pl
- 21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.
- 2172 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.
- 21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>2173</b>	<b>PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>21731</b>	<b>PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO</b> Representa el importe a favor de beneficiarios de programas específicos.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>2179</b>	<b>OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b> Representa las obligaciones a cargo de el ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos del CONAC.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>21791</b>	<b>OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b> Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>219</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b> Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros pagaderos en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>2191</b>	<b>INGRESOS POR CLASIFICAR</b> Representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>21911</b>	<b>PASIVO POR CANCELACION</b> Representa una provisión para el pago a contratistas, proveniente de años anteriores.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>21912</b>	<b>SOBRANTES POR CLASIFICAR</b> Representa los recursos depositados del ente público o sobrantes de cajeros, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>21913</b>	<b>SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS</b> Representa el importe que por nómina les fue retenido a los empleados que tuvieron responsabilidad en algún siniestro o daño a bienes propiedad del municipio, que están pendientes de ser reconocidos contablemente como ingresos.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>21914</b>	<b>REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR</b> Representa el importe reintegrado por servidores públicos a los que se les realizaron pagos de nómina en exceso.	<input checked="" type="checkbox"/>



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>21915</b>	<b>INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	El monto de los depósitos efectuados doblemente por falla en las terminales de tarjetas, cobrados por cualquier concepto de ingreso, en las cuentas bancarias del Municipio y pendientes de aclarar.	
<b>21916</b>	<b>INGRESOS POR IDENTIFICAR (DEPÓSITOS Y TRANSFERENCIAS)</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los montos de los ingresos por identificar de aquellas transferencias o depósitos efectuados por contribuyentes y que aún no se clasifican a una cuenta de ingresos en específica.	
<b>21917</b>	<b>INGRESOS POR APLICAR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los ingresos por depósitos por aplicar realizada por depósitos de centros de cobro externo.	
<b>2192</b>	<b>RECAUDACION POR PARTICIPAR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa la recaudación correspondiente a conceptos de la Ley de Ingresos en proceso, previo a la participación, en cumplimiento de la Ley de Coordinación Fiscal..	
<b>21921</b>	<b>RECAUDACION POR PARTICIPAR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa recaudación de contribuciones municipales que debe ser participada a terceros.	
<b>2199</b>	<b>OTROS PASIVOS CIRCULANTES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los adeudos de el ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>21991</b>	<b>TRANSMISIONES PATRIMONIALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa saldos a favor de contribuyentes, que serán dispuestos mediante pagos virtuales de contribuciones a su cargo.	
<b>21992</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa pasivos a favor de proveedores distintos a los mencionados en las cuentas anteriores.	
<b>21993</b>	<b>IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa importes a favor de terceros, que serán recuperados por compensaciones futuras contra las contribuciones municipales a cargo de estos, en un periodo de doce meses.	
<b>21994</b>	<b>DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los depósitos realizados por terceros, a quienes el municipio les otorgó alguna concesión para la prestación de servicios que le corresponde brindar a este.	
<b>21999</b>	<b>PROVISION AP INVENTARIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa una provisión a favor de proveedores cuyos bienes forman parte de las cuentas de almacén.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>22</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses.	
<b>221</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.	
<b>2211</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.	
<b>22111</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.	
<b>2212</b>	<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.	
<b>22121</b>	<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.	
<b>222</b>	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo mayor a doce meses.	
<b>2221</b>	<b>DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obligaciones de el ente público amparadas en letras, pagares u otros documentos legales por los bienes o servicios recibidos de proveedores, exigibles en un plazo mayor a doce meses.	
<b>22211</b>	<b>DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento mayor a doce meses.	
<b>2222</b>	<b>DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos documentados con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses..	
<b>22221</b>	<b>DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos documentados con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |   |                                     |
|--------------|---|-------------------------------------|
| <b>2229</b>  | <b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de las obligaciones amparadas en contratos, letras, pagares y otros documentos legales a pagar por el ente público, en un plazo mayor a doce meses, que no se incluyen en las cuentas anteriores. |                                     |
| <b>22291</b> | <b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los adeudos documentados que deberán pagar, en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.  |                                     |
| <b>223</b>   | <b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.  |                                     |
| <b>2231</b>  | <b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses..                        |                                     |
| <b>22311</b> | <b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses.                         |                                     |
| <b>2232</b>  | <b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública externa, colocados en un plazo mayor a doce meses..                                 |                                     |
| <b>22321</b> | <b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública externa, colocados en un plazo mayor a doce meses.                                  |                                     |
| <b>2233</b>  | <b>PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.  |                                     |
| <b>22331</b> | <b>BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses, contratada con el Banco Mercantil del Norte, S.A.  |                                     |
| <b>2234</b>  | <b>PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública externa, con vencimiento superior a doce meses..   |                                     |



## GOBIERNO DE ZAPOPAN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

#### Cuentas Activas

22341	<b>PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública externa, con vencimiento superior a doce meses.	
2235	<b>ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los adeudos derivados de la adquisición de bienes mediante arrendamiento financiero que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.	
22351	<b>ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los adeudos por arrendamiento financiero que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.	
224	<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo mayor a doce meses.	
2241	<b>CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses..	
22411	<b>CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.	
2242	<b>INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses..	
22421	<b>INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.	
2249	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las obligaciones de el ente público, cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.	
22491	<b>BIENES EN DACION DE PAGO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones del ente público de entregar bienes en dación de pago para liquidar otros pasivos a su cargo.	
225	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, en un plazo mayor a doce meses.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |              |  |                                     |
|--------------|--|-------------------------------------|
| <b>2251</b>  | <b>FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los recursos de terceros para garantizar a el ente público el cumplimiento de las obligaciones contraídas, en un plazo mayor a doce meses.  |                                     |
| <b>22511</b> | <b>FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.  |                                     |
| <b>2252</b>  | <b>FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa las obligaciones a cargo de el ente público derivadas de la administración de los recursos proporcionados por un tercero para un fin específico, como son los proyectos de investigación, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.                          |                                     |
| <b>22521</b> | <b>FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.   |                                     |
| <b>2253</b>  | <b>FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.   |                                     |
| <b>22531</b> | <b>FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.   |                                     |
| <b>2254</b>  | <b>FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo con el fin para el que fueron creados, en un plazo mayor a doce meses..   |                                     |
| <b>22541</b> | <b>FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo con el fin para el que fueron creados, en un plazo mayor a doce meses.  |                                     |
| <b>2255</b>  | <b>OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los fondos propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas             |                                     |
| <b>22551</b> | <b>OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|              | Representa los fondos propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores. |                                     |



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 2256 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A LARGO PLAZO**
- Representa los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses..
- 22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO**
- Representa los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.
- 226 PROVISIONES A LARGO PLAZO**
- Representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.
- 2261 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un pla
- 22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.
- 2262 PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo de el ente público, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.
- 22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.
- 2263 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.
- 22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO**
- Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**  
**Cuentas Activas**

<b>2269</b>	<b>OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones a cargo de el ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo mayor a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos del CONAC.	
<b>22691</b>	<b>OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>3</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.	
<b>31</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>311</b>	<b>APORTACIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.	
<b>3111</b>	<b>APORTACIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.	
<b>31111</b>	<b>APORTACIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.	
<b>312</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las transferencias de capital, en dinero o en especie, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.	
<b>3121</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.	
<b>31211</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.	



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>313</b>	<b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. El efecto de la actualización de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio (reexpresión) se reflejará en esta cuenta.	
<b>3131</b>	<b>REVALUACION DE PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del ente público que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables.	
<b>31311</b>	<b>REVALUACION DE PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del ente público que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables.	
<b>32</b>	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.	
<b>321</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.	
<b>3211</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.	
<b>32111</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto correspondiente del resultado de la gestión del ejercicio 2016.	
<b>322</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.	
<b>3221</b>	<b>AHORRO DE LA GESTIÓN</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, cuando los ingresos exceden a los gastos corrientes.	
<b>32211</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

3222	<b>DESAHORRO DE LA GESTION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, cuando los gastos corrientes exceden a los ingresos.	
32221	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes del ejercicio 2016. Se complementa con el saldo del mismo ejercicio registrado en la cuenta 32211	
323	<b>REVALUOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
3231	<b>REVALUO DE BIENES INMUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el incremento del valor en libros de los bienes inmuebles determinado de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
32311	<b>REVALUO DE BIENES INMUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.	
3232	<b>REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el incremento del valor en libros de los bienes muebles determinado de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
32321	<b>REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles.	
3233	<b>REVALUO DE BIENES INTANGIBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el incremento del valor en libros de los bienes intangibles determinado de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
32331	<b>REVALUO DE BIENES INTANGIBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes intangibles.	
3239	<b>OTROS REVALUOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe de la actualización acumulada de los otros activos.	
32391	<b>OTROS REVALUOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe de la actualización acumulada de los otros activos.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>324</b>	<b>RESERVAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>3241</b>	<b>RESERVAS DE PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las reservas que constituyen el ente público, por disposiciones legales.	
<b>32411</b>	<b>RESERVAS DE PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan con objeto de hacer frente a la baja extraordinaria de bienes del ente público, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>3242</b>	<b>RESERVAS TERRITORIALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las reservas destinadas a programas de vivienda y desarrollo urbano con el propósito de garantizar el crecimiento ordenado al generar oferta de suelo en los sitios y orientaciones señalados en los programas de desarrollo urbano, de acuerdo con	
<b>32421</b>	<b>RESERVAS TERRITORIALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las reservas destinadas a programas de vivienda y desarrollo urbano con el propósito de garantizar el crecimiento ordenado al generar oferta de suelo en los sitios y orientaciones señalados en los programas de desarrollo urbano, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>3243</b>	<b>RESERVAS POR CONTINGENCIAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan con objeto de hacer frente a las eventualidades que pudieran presentarse, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC..	
<b>32431</b>	<b>RESERVAS POR CONTINGENCIAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan con objeto de hacer frente a las eventualidades que pudieran presentarse, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>325</b>	<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representan la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>3251</b>	<b>CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representan el ajuste en el importe de un activo o de un pasivo, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>32511</b>	<b>CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representan el ajuste en el importe de un activo o de un pasivo, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 3252 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES**
- Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.
- 32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR**
- Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con la cuenta de fondos fijos.
- 32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR**
- Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con la cuenta de gastos a comprobar.
- 32523 CARGOS A FUNCIONARIOS**
- Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con las cuentas de funcionarios.
- 32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001**
- Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con saldos anteriores al ejercicio 2001.
- 32525 PAGOS A CAPITAL**
- Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con las cuentas de aplicaciones de pagos de capital de deuda pública.
- 32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3**
- Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con las cuentas del programa "abatir rezago en la educación inicial y básica".



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

32527	<b>MOVIMIENTOS PATRIMONIALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con las cuentas en que se registran los movimientos patrimoniales.	
32528	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con las cuentas de registro de servicios personales.	
32529	<b>CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos, relacionados con cuentas no incluidas en las cuentas anteriores, por movimientos a partir del ejercicio 2011.	
33	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
331	<b>RESULTADO POR POSICION MONETARIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
3311	<b>RESULTADO POR POSICION MONETARIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
33111	<b>RESULTADO POR POSICION MONETARIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
332	<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
3321	<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
33211	<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>4</b>	<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.	
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende los ingresos correspondientes a la venta de bienes y servicios derivados de la operación.	
<b>411</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales, que se encuentran en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma y que sean distintas de las aportaciones de seguridad so	
<b>4111</b>	<b>IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos que obtiene el Estado por las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria fija a las personas físicas y morales, sobre sus ingresos..	
<b>4112</b>	<b>IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos que obtiene el Estado por las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria fija a las personas físicas y morales, sobre el patrimonio..	
<b>4116</b>	<b>IMPUESTOS ECOLOGICOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos que obtiene el Estado por las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria fija a las personas físicas y morales, por daños al medio ambiente..	
<b>4117</b>	<b>ACCESORIOS DE IMPUESTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos generados cuando no se cubran los impuestos en la fecha o dentro del plazo fijado por las disposiciones fiscales..	
<b>4118</b>	<b>IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos que se recaudan en el ejercicio corriente, por impuestos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.	
<b>4119</b>	<b>OTROS IMPUESTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales y que sean distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos, no incluidos en las cuentas anteriores..	
<b>412</b>	<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Integra los ingresos provenientes de las cuotas y aportaciones de seguridad social establecidas en Ley a cargo de las instituciones asignadas por el Estado, en el cumplimiento de obligaciones fijadas en materia de seguridad social.	





Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 413                    CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**
- Comprende el importe de los ingresos establecidos en la Ley a cargo de las personas físicas y morales que se beneficien de manera directa por obras públicas..
- 4131                    CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS**
- Importe de los ingresos establecidos en Ley a cargo de las personas físicas y morales que se beneficien de manera directa por obras públicas..
- 4132                    CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**
- Importe de los ingresos que se recaudan en el ejercicio corriente, por contribuciones de mejoras pendientes de liquidación o pago causadas en ejercicios fiscales anteriores, no incluidas en la Ley de Ingresos vigente.
- 414                    DERECHOS**
- Comprende el importe de los ingresos por las derechos establecidas en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten po
- 4141                    DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**
- Importe de los ingresos por derechos que percibe el ente público por otorgar el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público a los particulares..
- 4142                    DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)**
- Importe de los ingresos por derechos derivados de la extracción de petróleo crudo y gas natural.
- 4143                    DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**
- Importe de los ingresos por derechos que percibe el ente público por prestar servicios exclusivos del estado.
- 4144                    ACCESORIOS DE DERECHOS**
- Importe de los ingresos por derechos generados cuando no se cubran los derechos en la fecha o dentro del plazo fijado por las disposiciones fiscales..
- 4145                    DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**
- Importe de las contribuciones que se recaudan en el ejercicio corriente, por derechos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 4149 OTROS DERECHOS**
- Comprende el importe de los ingresos por derechos establecidos en Ley por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por or
- 415 PRODUCTOS**
- Comprende el importe de los ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado, así como por el uso y aprovechamiento de bienes; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector
- 4151 PRODUCTOS**
- Importe de los ingresos por contraprestaciones derivadas del uso, aprovechamiento o enajenación de bienes no sujetos al régimen de dominio público, por la explotación de tierras y aguas, arrendamiento de tierras, locales y construcciones, enajenación de b
- 4152 ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)**
- Importe de los ingresos por contraprestación derivada de la enajenación de bienes no inventariados.
- 4153 ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)**
- Importe de los ingresos por productos generados cuando no se cubran los productos en la fecha o dentro del plazo fijado por las disposiciones fiscales..
- 4154 PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**
- Importe de los ingresos que se recaudan en el ejercicio corriente, por productos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.
- 4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)**
- Importe de los ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Estado en sus funciones de derecho privado, así como por el uso y aprovechamiento de bienes; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como
- 416 APROVECHAMIENTOS**
- Comprende el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación Estatal; origin
- 4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)**
- (Derogada).



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>4162</b>	<b>MULTAS</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Importe de los ingresos por sanciones no fiscales de carácter monetario.	
<b>4163</b>	<b>INDEMNIZACIONES</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Importe de los ingresos por indemnizaciones.	
<b>4164</b>	<b>REINTEGROS</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Importe de los reintegros por ingresos de aprovechamientos por sostenimiento de las escuelas y servicio de vigilancia forestal..	
<b>4165</b>	<b>APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Importe de los ingresos por obras públicas que realiza el ente público.	
<b>4166</b>	<b>APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Importe de los ingresos por aplicación de gravámenes sobre herencias, legados y donaciones.	
<b>4167</b>	<b>APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Importe de los ingresos para el servicio del sistema escolar federalizado, provenientes de juegos y sorteos y explotación de obras del dominio público; así como por servicios públicos y obras públicas..	
<b>4168</b>	<b>ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Importe de los ingresos por aprovechamientos generados cuando no se cubran los aprovechamientos en la fecha o dentro del plazo fijado por las disposiciones fiscales..	
<b>4169</b>	<b>OTROS APROVECHAMIENTOS</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Comprende el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, de los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación	
<b>417</b>	<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Comprende el importe de los ingresos de las empresas con participación de capital gubernamental y/o privado, por la comercialización de bienes y prestación de servicios.	
<b>419</b>	<b>INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)</b>		<input checked="" type="checkbox"/>
		Comprende el importe de los ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o de pago, los cuales se captan en un ejercicio posterior..	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 4191 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)**
- Importe de los ingresos por impuestos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o de pago, los cuales se captan en un ejercicio posterior..
- 4192 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)**
- Importe de los ingresos por contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o de pago, los cuales se captan en un ejercicio posterior..
- 42 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**
- Comprende el importe de los Ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, así como de las entidades paraestatales.
- 421 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**
- Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones y aportaciones, incluye los recursos recibidos para la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y los Municipios m
- 4211 PARTICIPACIONES**
- Importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes..
- 4212 APORTACIONES**
- Importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal..
- 4213 CONVENIOS**
- Importe de los ingresos del ente público para su reasignación por éste a otro a través de convenios para su ejecución.
- 4214 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL**
- Importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de incentivos por la colaboración.



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |             |   |                                     |
|-------------|---|-------------------------------------|
| <b>4215</b> | <b>FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de fondos distintos de aportaciones y previstos en disposiciones específicas, tales como: Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos, y Fondo para el Desarrollo Regional Sustentable de Estados y Municipios Mineros (Fondo Minero), entre otros. |                                     |
| <b>422</b>  | <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Representa los recursos asignados al ente público para cubrir su déficit de operación.  |                                     |
| <b>4221</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Recursos recibidos por el ente público, por transferencias contenidas en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones, derivados del déficit de operación.  |                                     |
| <b>4222</b> | <b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de los ingresos por el ente público que no se encuentran incluidos en el Presupuesto de Egresos, recibidos por otros, con objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones..   |                                     |
| <b>4223</b> | <b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de los recursos recibidos por el ente público por subsidios contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones, derivados del déficit de operación.   |                                     |
| <b>4224</b> | <b>AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de los ingresos por el ente público para otorgarlos a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales. Se incluyen los recursos provenientes de donaciones.  |                                     |
| <b>4225</b> | <b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de los ingresos para el pago de pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social..   |                                     |
| <b>4226</b> | <b>TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de los ingresos para el pago de cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales.  |                                     |
| <b>4227</b> | <b>TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de los ingresos que reciben los entes públicos por transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo.   |                                     |
| <b>43</b>   | <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que; se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.   |                                     |



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>431</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Ingresos por concepto de intereses de instituciones financieras ganados, derivados de recursos propios.	
<b>4311</b>	<b>INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos obtenidos por concepto de intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros, derivados de recursos propios.	
<b>4319</b>	<b>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos obtenidos diferentes a intereses ganados, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>432</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real al final de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>4321</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para venta al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>4322</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías terminadas al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>4323</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de mercancías en proceso de elaboración al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>4324</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de materias primas, materiales y suministros para producción al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>4325</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de materias primas, materiales y suministros de consumo al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>433</b>	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende la disminución de la estimación, deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de activos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

4331	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la disminución de la estimación, deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de los activos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
434	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende la disminución de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
4341	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la disminución de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
439	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público, no incluidos en los rubros anteriores.	
4391	<b>OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos pendientes de cobro de ejercicios anteriores.	
4392	<b>BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de las deducciones obtenidas en los precios de bienes o servicios por concepto de diferencias en calidad o peso, por mercancías dañadas, por retraso en la entrega, por infracciones a las condiciones del contrato, entre otras.	
4393	<b>DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe a favor por el tipo de cambio de la moneda con respecto a otro país.	
4394	<b>DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe por la ganancia relativa en la colocación de la deuda pública.	
4395	<b>RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
4396	<b>UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos obtenidos por concepto de utilidades por participación patrimonial.	
4397	<b>DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe a favor por la reestructuración de la Deuda Pública.	





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>4399</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto de el ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.	
<b>51</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.	
<b>511</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven.	
<b>5111</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal con carácter permanente por los servicios prestados en el ente público.	
<b>5112</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual por los servicios prestados en el ente público.	
<b>5113</b>	<b>REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por las percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como eventual por los servicios prestados en el ente público.	
<b>5114</b>	<b>SEGURIDAD SOCIAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por la parte que corresponde a el ente público por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.	
<b>5115</b>	<b>OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.	
<b>5116</b>	<b>PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos de el ente público, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.	
<b>5118</b>	<b>IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- |             |  |                                     |
|-------------|--|-------------------------------------|
| <b>512</b>  | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas.</p>  |                                     |
| <b>5121</b> | <b>MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.</p> |                                     |
| <b>5122</b> | <b>ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por productos alimenticios y utensilios necesarios para el servicio de alimentación, en apoyo de las actividades de los servidores públicos y los requeridos en la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas y de readaptación social, entre otros.</p>   |                                     |
| <b>5123</b> | <b>MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral que se utilizan en la operación de el ente público, así como las destinadas a cubrir el costo de los materiales, suministros y mercancías diversas que adquieren para su comercialización.</p>                                  |                                     |
| <b>5124</b> | <b>MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.</p>   |                                     |
| <b>5125</b> | <b>PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana o animal; así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio.</p>   |                                     |
| <b>5126</b> | <b>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular, terrestre, aéreo, marítimo, lacustre y fluvial; así como de la maquinaria y equipo que lo utiliza.</p>   |                                     |
| <b>5127</b> | <b>VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal, diferentes a las de seguridad.</p>  |                                     |
| <b>5128</b> | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.</p>  |                                     |
| <b>5129</b> | <b>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes inmuebles y muebles.</p>  |                                     |



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |             |  |                                     |
|-------------|--|-------------------------------------|
| <b>513</b>  | <b>SERVICIOS GENERALES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.   |                                     |
| <b>5131</b> | <b>SERVICIOS BASICOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento de el ente público y comprende servicios tales como: postal, telegráfico, telefónico, energía eléctrica y agua, entre otros.   |                                     |
| <b>5132</b> | <b>SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por arrendamientos de edificios, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos y otros.   |                                     |
| <b>5133</b> | <b>SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes.   |                                     |
| <b>5134</b> | <b>SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por servicios financieros, bancarios y comerciales.  |                                     |
| <b>5135</b> | <b>SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por servicios para la instalación, reparación, mantenimiento y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluye los deducibles de seguros y excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.   |                                     |
| <b>5136</b> | <b>SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por la realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas, servicios públicos y el quehacer gubernamental en general; así como la publicidad comercial de los productos y servicios que generan ingresos para el ente público. Incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información; así como al montaje de espectáculos culturales y celebraciones que demande. |                                     |
| <b>5137</b> | <b>SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requieran trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.  |                                     |
| <b>5138</b> | <b>SERVICIOS OFICIALES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por servicios relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por el ente público.  |                                     |
| <b>5139</b> | <b>OTROS SERVICIOS GENERALES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por servicios generales que se contraen con particulares o instituciones del propio Sector Público, no incluidos en las cuentas anteriores.  |                                     |



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |             |   |                                     |
|-------------|---|-------------------------------------|
| <b>52</b>   | <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.  |                                     |
| <b>521</b>  | <b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el importe del gasto por transferencias internas y asignaciones, a los entes públicos contenidos en el Presupuesto de Egresos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones..  |                                     |
| <b>5211</b> | <b>ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por las asignaciones destinadas a los entes públicos que forman parte del Gobierno, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus atribuciones..   |                                     |
| <b>5212</b> | <b>TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por las transferencias internas, que no implican las contraprestaciones de bienes o servicios, destinadas a entes públicos contenidos en el presupuesto de egresos, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones..  |                                     |
| <b>522</b>  | <b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el importe del gasto por las transferencias destinadas, a entes públicos que no forman parte del presupuesto de egresos, otorgados por otros, con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones..  |                                     |
| <b>5221</b> | <b>TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por las transferencias a entidades, que no presuponen la contraprestación de bienes o servicios, destinadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras, empresariales y no financieras, públicas financieras, de control pre   |                                     |
| <b>5222</b> | <b>TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por las transferencias que no suponen la contraprestación de bienes o servicios, destinados a favor de las Entidades Federativas y los Municipios, con la finalidad de apoyarlos en sus funciones, no incluidas en las cuentas de participaci   |                                     |
| <b>523</b>  | <b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el importe del gasto por los subsidios y subvenciones que se otorgan para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general a través del ente público a los diferentes sectores de la sociedad.  |                                     |
| <b>5231</b> | <b>SUBSIDIOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por los subsidios destinados a promover y fomentar las operaciones del beneficiario; mantener los niveles en los precios; apoyar el consumo, la distribución y comercialización de los bienes; motivar la inversión; cubrir impactos financieros; promover la innovación tecnológica; así como para el fomento de las actividades agropecuarias, industriales o de servicios de vivienda. |                                     |
| <b>5232</b> | <b>SUBVENCIONES</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por las subvenciones destinadas a personas, instituciones y diversos sectores de la población para mantener un menor nivel en los precios de bienes y servicios de consumo básico que distribuyen los sectores económicos.  |                                     |



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 524 AYUDAS SOCIALES**
- Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.
- 5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**
- Importe del gasto por las ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales.
- 5242 BECAS**
- Importe del gasto destinado a becas y otras ayudas para programas de formación o capacitación acordadas con personas.
- 5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES**
- Importe del gasto por las ayudas sociales a instituciones destinadas para la atención de gastos corrientes de establecimientos de enseñanza.
- 5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS**
- Importe del gasto por las ayudas sociales por desastres naturales y otros siniestros destinadas a atender a la red universitaria por contingencias y desastres naturales, así como las actividades relacionadas con su prevención, operación y supervisión.
- 525 PENSIONES Y JUBILACIONES**
- Comprende el importe del gasto por las pensiones y jubilaciones , que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados
- 5251 PENSIONES**
- Importe del gasto por pensiones , que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con
- 5252 JUBILACIONES**
- Importe del gasto por jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales a
- 5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES**
- Comprende el importe del gasto, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales con e
- 526 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS**
- Comprende el importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- |             |  |                                     |
|-------------|--|-------------------------------------|
| <b>5261</b> | <b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos al gobierno que no suponen la contraprestación de bienes o servicios no incluidos en el Presupuesto de Egresos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.</p> |                                     |
| <b>5262</b> | <b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos a entidades paraestatales, que no suponen la contraprestación de bienes o servicios, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.</p>   |                                     |
| <b>527</b>  | <b>TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto para cubrir aportaciones de seguridad social que por obligación de ley los entes públicos deben transferir a los organismos de seguridad social en su carácter de responsable solidario..</p>  |                                     |
| <b>5271</b> | <b>TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto por cuotas y aportaciones de seguridad social que aporta el Estado de carácter estatutario y para seguros de retiro, cesantía en edad avanzada y vejez distintas a las originadas por servicios personales..</p>   |                                     |
| <b>528</b>  | <b>DONATIVO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto para otorgar donativos a instituciones no lucrativas destinadas a actividades educativas, culturales, de salud, de investigación científica, de aplicación de nuevas tecnologías o de beneficencia, en términos de las disposici</p>                         |                                     |
| <b>5281</b> | <b>DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto destinados a instituciones privadas que desarrollen actividades sociales, culturales, de beneficencia o sanitarias sin fines de lucro, para la continuación de su labor social..</p>   |                                     |
| <b>5282</b> | <b>DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto que los entes públicos otorgan, en los términos del Presupuesto de Egresos y las demás disposiciones aplicables, por concepto de donativos en dinero y donaciones en especie a favor de las entidades federativas o sus municipi</p>                         |                                     |
| <b>5283</b> | <b>DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto Asignaciones que los entes públicos otorgan, en los términos del Presupuesto de Egresos y las demás disposiciones aplicables, por concepto de donativos en dinero y donaciones en especie a favor de Fideicomisos Mandatos y Con</p>                         |                                     |
| <b>5284</b> | <b>DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | <p>Comprende el importe del gasto que los entes públicos otorgan en los términos del Presupuesto de Egresos y las demás disposiciones aplicables, por concepto de donativos en dinero y donaciones en especie a favor de fideicomisos, mandatos y contratos análog</p>                         |                                     |



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 5285 DONATIVOS INTERNACIONALES**
- Comprende el importe del gasto que los entes públicos otorgan, en los términos del Presupuesto de Egresos y las demás disposiciones aplicables, por concepto de donativos en dinero y donaciones en especie a favor de instituciones internacionales gubernamen
- 529 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR**
- Comprende el importe del gasto para cubrir cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público..
- 5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES**
- Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones a Gobiernos extranjeros y organismo internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público..
- 5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO**
- Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicio que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones al sector privado externo, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público..
- 53 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**
- Comprende el importe del gasto por las participaciones y aportaciones para las Entidades Federativas y los Municipios, incluye las destinadas a la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y Municipios, mediante la reasignación de responsabilidades y recursos, en los términos de los convenios que celebre el Gobierno Federal con éstas.
- 531 PARTICIPACIONES**
- Comprende el importe del gasto por participaciones que corresponden a las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, de conformidad a lo establecido por los capítulos I, II, III y IV de la Ley de Coordin
- 5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS**
- Importe del gasto por recursos previstos en el Presupuesto de Egresos por concepto de las participaciones en los ingresos federales que conforme a la Ley de Coordinación Fiscal correspondan a las haciendas públicas de los Estados, Municipios y Distrito Federal..
- 5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS**
- Importe del gasto de las participaciones de las entidades federativas a los municipios se derivan de los sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes..
- 532 APORTACIONES**
- Comprende el importe del gasto por las aportaciones que corresponden a las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, de conformidad con lo establecido por el capítulo V de la Ley de Coordinación Fiscal.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS**
- Importe del gasto por aportaciones federales para educación básica y normal, servicios de salud, infraestructura social, fortalecimiento Municipal, otorgamiento de las aportaciones múltiples, educación tecnológica y de adultos, seguridad pública y, en su caso, otras a las que se refiere la Ley de Coordinación Fiscal a favor de los Estados, Distrito Federal y Municipios..
- 5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS**
- Importe del gasto por las aportaciones Estatales para educación básica y normal, servicios de salud, infraestructura social, fortalecimiento Municipal, otorgamiento de las aportaciones múltiples, educación tecnológica y de adultos, seguridad pública y, en su caso, otras a las que se refiere la Ley de Coordinación Fiscal a favor de los Municipios..
- 533 CONVENIOS**
- Comprende el importe del gasto por convenios del ente público y reasignado por éste a otro a través de convenios para su ejecución..
- 5331 CONVENIOS DE REASIGNACION**
- Importe del gasto por convenios que celebra el ente público con el propósito de reasignar la ejecución de funciones, programas o proyectos federales y, en su caso, recursos humanos o materiales..
- 5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS**
- Importe del gasto por convenios que celebra el ente público con el propósito de descentralizar la ejecución de funciones, programas o proyectos federales y, en su caso, recursos humanos o materiales y a otros convenios no incluidos en las cuentas anteriores..
- 54 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA**
- Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.
- 541 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA**
- Comprende el importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.
- 5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA**
- Importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.
- 5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA**
- Importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores del exterior..
- 542 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA**
- Comprende el importe del gasto por comisiones derivadas de los diversos créditos o financiamientos autorizados.





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>5421</b>	<b>COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por comisiones derivadas del servicio de la deuda pública interna.	
<b>5422</b>	<b>COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por comisiones derivadas del servicio de la deuda pública externa.	
<b>543</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública.	
<b>5431</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública interna.	
<b>5432</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública externa.	
<b>544</b>	<b>COSTO POR COBERTURAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe del gasto por las variaciones en el tipo de cambio o en las tasas de interés en cumplimiento de las obligaciones de deuda interna o externa; así como la contratación de instrumentos financieros denominados como futuros o derivados..	
<b>5441</b>	<b>COSTO POR COBERTURAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por las variaciones en las tasas de interés, en el tipo de cambio de las divisas, programas de coberturas petroleras, agropecuarias y otras coberturas mediante instrumentos financieros derivados; así como las erogaciones que, en su caso, resulten de la cancelación anticipada de los propios contratos de cobertura..	
<b>5442</b>	<b>COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>545</b>	<b>APOYOS FINANCIEROS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe del gasto por apoyo a los ahorradores y deudores de la banca y del saneamiento del sistema financiero nacional..	
<b>5451</b>	<b>APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por compromisos derivados de programas de apoyo y saneamiento del sistema financiero nacional.	
<b>5452</b>	<b>APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto para compromisos de los programas de apoyo a ahorradores y deudores.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>55</b>	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprenden los importes del gasto no incluidos en los grupos anteriores.	
<b>551</b>	<b>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y AMORTIZACIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>5511</b>	<b>ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe que se establece anualmente por contingencia, con el fin de reconocer las pérdidas o deterioro de los activos circulantes, incluye las las cuentas por cobrar derivadas por la venta de bienes y servicios.	
<b>5512</b>	<b>ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de reconocer las pérdidas o deterioro de los activos no circulantes que correspondan.	
<b>5513</b>	<b>DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Pérdida o disminución del valor de los bienes inmuebles por su uso o desgaste.	
<b>5514</b>	<b>DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la pérdida o disminución del valor de la infraestructura por su uso o desgaste.	
<b>5515</b>	<b>DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto de la pérdida o disminución del valor de los bienes muebles por el uso o desgaste.	
<b>5516</b>	<b>DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto del gasto por deterioro que se establece anualmente de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de toda clase de especies animales y otros seres vivos, independientemente a la venta.	
<b>5517</b>	<b>AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto del gasto por la extinción gradual de los activos intangibles durante un período de tiempo.	
<b>5518</b>	<b>DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe que refleja el reconocimiento de la baja de los bienes por pérdida, obsolescencia, deterioro, extravío, robo o siniestro, entre otros.	
<b>552</b>	<b>PROVISIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe del gasto por provisiones para prever contingencias futuras de pasivos a corto y largo plazo, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- |             |   |                                     |
|-------------|---|-------------------------------------|
| <b>5521</b> | <b>PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por provisiones para prever contingencias futura de pasivos a corto plazo, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC..   |                                     |
| <b>5522</b> | <b>PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe del gasto por provisiones para prever contingencias futuras de pasivos a largo plazo, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.   |                                     |
| <b>553</b>  | <b>DISMINUCION DE INVENTARIOS</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el importe de la diferencia en contra entre resultado en libros y el real al fin de cada período, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.                                   |                                     |
| <b>5531</b> | <b>DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para la venta al fin de cada período.  |                                     |
| <b>5532</b> | <b>DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías terminadas al fin de cada período.   |                                     |
| <b>5533</b> | <b>DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN</b>   | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías en proceso de elaboración al fin de cada período.  |                                     |
| <b>5534</b> | <b>DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias de materias primas, materiales y suministros para producción al fin de cada período.                       |                                     |
| <b>5535</b> | <b>DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Importe de la diferencia en contra entre el resultado en libros y el real de las existencias en almacén de materiales y suministros de consumo al fin de cada período.                                  |                                     |
| <b>554</b>  | <b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Comprende el aumento de las estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de los activos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. |                                     |
| <b>5541</b> | <b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA</b>  | <input checked="" type="checkbox"/> |
|             | Monto del aumento de la estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia, de los activos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.      |                                     |



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>555</b>	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende aumento de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>5551</b>	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Monto del aumento de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, valuada de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>559</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.	
<b>5591</b>	<b>GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de los gastos de ejercicios fiscales anteriores que se cubren en el ejercicio actual.	
<b>5592</b>	<b>PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por la incobrabilidad o dispensa de las responsabilidades derivadas del financiamiento por resolución judicial por la pérdida del patrimonio público.	
<b>5593</b>	<b>BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe del gasto por las bonificaciones y descuentos en mercancías, por concepto de diferencias en calidad o peso, dañadas, retraso en la entrega e infracciones a las condiciones del contrato.	
<b>5594</b>	<b>DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe en contra por el tipo de cambio de la moneda con respecto a la de otro país.	
<b>5595</b>	<b>DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de la pérdida generada por la colocación de la deuda pública.	
<b>5596</b>	<b>RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Efecto que la inflación ha tenido sobre la tenencia de activos y pasivos monetarios acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
<b>5597</b>	<b>PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe de las pérdidas por participación patrimonial.	
<b>5598</b>	<b>DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Importe en contra por la reestructuración de la Deuda Pública.	



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>5599</b>	<b>OTROS GASTOS VARIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Gastos que realiza el ente público para su operación, no incluidos en las cuentas anteriores.	
<b>56</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.	
<b>561</b>	<b>INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende la transferencia de inversión pública a otros entes públicos, el importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.	
<b>5611</b>	<b>CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Comprende la transferencia de capital a otros entes públicos, el importe del gasto destinado a construcción en bienes de dominio público y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.	
<b>6</b>	<b>CUENTAS DE CIERRE CONTABLE</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Cuentas de cierre contable que comprenden el resumen de los ingresos y gastos que refleja el ahorro o desahorro de la gestión del ejercicio.	
<b>61</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Cuenta de cierre contable que comprende la diferencia entre los ingresos y gastos. Su saldo permite determinar el resultado de la gestión del ejercicio.	
<b>62</b>	<b>AHORRO DE LA GESTION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Refleja el resultado positivo de la gestión del ejercicio.	
<b>63</b>	<b>DESAHORRO DE LA GESTION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Refleja el resultado negativo de la gestión del ejercicio.	
<b>7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.	
<b>71</b>	<b>VALORES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Constituido por los títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes.	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>711</b>	<b>VALORES EN CUSTODIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos judiciales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores..	
<b>712</b>	<b>CUSTODIA DE VALORES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos judiciales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores..	
<b>713</b>	<b>INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.	
<b>714</b>	<b>PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.	
<b>715</b>	<b>INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.	
<b>716</b>	<b>GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa los valores de los títulos en garantía entregados por los formadores de mercado.	
<b>72</b>	<b>EMISION DE OBLIGACIONES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el conjunto de bonos, títulos y valores emitidos y puestos en circulación.	
<b>721</b>	<b>AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública Interna..	
<b>722</b>	<b>AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública externa..	
<b>723</b>	<b>EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública interna y externa..	



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

<b>724</b>	<b>SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública interna..	
<b>725</b>	<b>SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Refleja el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública externa..	
<b>726</b>	<b>CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de deuda pública interna y externa..	
<b>73</b>	<b>AVALES Y GARANTIAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere un ente público ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero.	
<b>731</b>	<b>AVALES AUTORIZADOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.	
<b>732</b>	<b>AVALES FIRMADOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.	
<b>733</b>	<b>FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.	
<b>734</b>	<b>FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por la Universidad, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.	
<b>735</b>	<b>FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.	
<b>736</b>	<b>FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Es el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7  
Cuentas Activas

74	<b>JUICIOS</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.	
741	<b>DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.	
742	<b>RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.	
75	<b>INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.	
751	<b>CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.	
752	<b>INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Representa el monto comprometido a pagar de los contratos de obra o similares a través de los Proyectos para Producción de Servicios y acciones de fomento, formalmente aprobados y que aún no están total o parcialmente ejecutados.	
76	<b>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Los bienes concesionados o bajo contrato de comodato.	
761	<b>BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Los bienes recibidos bajo contrato de concesión.	
762	<b>CONTRATO DE CONCESION POR BIENES</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Los bienes recibidos bajo contrato de concesión.	
763	<b>BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.	
7631	<b>BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.	





Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

764	<b>CONTRATO DE COMODATO POR BIENES</b> Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.	<input checked="" type="checkbox"/>
7641	<b>CONTRATO DE COMODATO POR BIENES</b> Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.	<input checked="" type="checkbox"/>
77	<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b> Representa el importe de los ingresos devengados y recaudados y de los egresos devengados y pagados para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	<input checked="" type="checkbox"/>
771	<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b> Contracuenta de la cuenta 772.	<input checked="" type="checkbox"/>
772	<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b> Representa el importe de los egresos devengados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	<input checked="" type="checkbox"/>
773	<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b> Representa el importe de los egresos pagados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	<input checked="" type="checkbox"/>
774	<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA</b> Representa el importe de los ingresos devengados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	<input checked="" type="checkbox"/>
775	<b>FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO</b> Representa el importe de los ingresos recaudados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	<input checked="" type="checkbox"/>
78	<b>BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS EN CUSTODIA</b> Bienes considerados como monumentos arqueológicos, artísticos o históricos conforme a la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, en custodia del municipio.	<input checked="" type="checkbox"/>
781	<b>BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA</b> Los descritos en los artículos 28 y 28 bis de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, los declarados como tales por la autoridad competente en la materia, en custodia del municipio.	<input checked="" type="checkbox"/>
7811	<b>BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA</b> Los descritos en los artículos 28 y 28 bis de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, los declarados como tales por la autoridad competente en la materia, en custodia del municipio.	<input checked="" type="checkbox"/>



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**  
**Cuentas Activas**

<b>782</b>	<b>CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS</b> Contracuenta de la 781.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>7821</b>	<b>CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS</b> Contracuenta de la 7811.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b> Representa el importe de las operaciones de ingresos y egresos presupuestarios de el ente público.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>81</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b> Representa los ingresos reportados en los flujos de efectivo autorizados de las entidades paraestatales federales.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>811</b>	<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b> Representa los ingresos reportados en los flujos de efectivo autorizados de las entidades paraestatales federales.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>812</b>	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b> Representa la diferencia entre los ingresos totales incluyendo las modificaciones, menos los devengados.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>813</b>	<b>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b> Representa el importe de los incrementos y decrementos en los ingresos, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>814</b>	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b> Recursos por la venta de bienes y servicios, subsidios, transferencias y otros ingresos de los cuales el ente público tiene derecho de cobro.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>815</b>	<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b> Representa el cobro en efectivo o por cualquier otro medio derivado de venta de bienes y servicios, subsidios, transferencias y otros ingresos que perciba el ente público.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>82</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b> Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>821</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b> Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.	<input checked="" type="checkbox"/>



**Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7**

**Cuentas Activas**

- 822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**
- Representa el Presupuesto de Egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer.
- 823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**
- Representa el importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.
- 824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**
- Representa el monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.
- 825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**
- Representa el monto del reconocimiento de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Devengado pendiente de ejercer.
- 826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**
- Representa el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar.
- 827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**
- Representa la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.
- 9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO**
- Cuenta de cierre que muestra el importe del resultado presupuestario.
- 91 SUPERAVIT FINANCIERO**
- Cuenta de cierre que muestra el importe presupuestario que resulta cuando los egresos ingresos recaudados superan a los gastos devengados.
- 92 DEFICIT FINANCIERO**
- Cuenta de cierre que muestra el importe presupuestario que resulta cuando los gastos devengados del ejercicio superan a los ingresos cobrados.



Ciudad  
de los niños

## GOBIERNO DE ZAPOPAN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: **7**

#### Cuentas Activas

93

#### ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES



Cuenta de cierre que comprende el importe presupuestario destinado a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.

-- Cantidad de cuentas presentadas en este reporte.



## Capítulo IV Instructivo de Manejo de Cuentas

En el Capítulo IV del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado por el CONAC, se presenta el “Instructivo de Manejo de Cuentas”, el cual tiene como propósito indicar la clasificación, naturaleza, y las causas por las cuales se pueden cargar o abonar cada una de las cuentas identificadas en el Plan de Cuentas, el listado de Subcuentas con su respectiva codificación, la forma de interpretar los saldos; y, en general, todo lo que facilita el uso y la interpretación uniforme de las cuentas que conforman los estados contables.

La estructura de los instructivos presentados en este manual detallan, en primer lugar, los datos generales de la cuenta tales como número, nombre, género, grupo y rubro al que pertenece, naturaleza y nivel de la misma; también señala si la cuenta se encuentra activa o no en el manual del Municipio, como el siguiente ejemplo:

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5			
Cuentas Activas			
CUENTA:	<b>11111</b>	EFFECTIVO	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/>
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1111	EFFECTIVO	

En segundo lugar, se mencionan las transacciones por las que se puede cargar y abonar la cuenta, donde se realizaron las adecuaciones necesarias, de acuerdo a las actividades propias del **Municipio de Zapopan**, comenzando con el número de guía contabilizadora con la cual se relaciona el movimiento, ejemplo:

CARGOS	ABONOS
I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.	II.1.01.- Por los depósitos en bancos de impuestos recaudados en efectivo.
II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.	II.1.03.- Por los depósitos en bancos de contribuciones de mejoras recaudados en efectivo.

El instructivo continúa con una explicación sobre lo que representa el saldo de la cuenta y observaciones con información genérica y se correlaciona el número

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



de guía contabilizadora, en la cual se ejemplificaron registros de la cuenta contable utilizada para reflejar los hechos económicos-financieros:

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto en efectivo (dinero) propiedad del ente público.

**OBSERVACIONES:**

Se entiende por efectivo: billetes, monedas y cheques.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

II.1.01 IMPUESTOS

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

II.1.04 DERECHOS

En las siguientes páginas se presentan los instructivos de las cuentas del **Municipio de Zapopan**.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11111</b>	<b>EFFECTIVO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1111	EFFECTIVO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.3.01.- Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos.

III.1.09.- Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.08.- Por el reintegro del fondo revolvente.

II.1.01.- Por los depósitos en bancos de impuestos recaudados en efectivo.

II.1.03.- Por los depósitos en bancos de contribuciones de mejoras recaudados en efectivo.

II.1.04.- Por los depósitos en bancos de derechos recaudados en efectivo.

II.1.05.- Por los depósitos en bancos de productos recaudados en efectivo.

II.1.06.- Por los depósitos en bancos de aprovechamientos recaudados en efectivo.

II.1.08.- Por depósitos en bancos de transferencias y subsidios, recaudados en efectivo.

II.1.08.- Por los depósitos en bancos de participaciones, aportaciones y convenios, recaudados en efectivo.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11111</b>	<b>EFFECTIVO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1111	EFFECTIVO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto en efectivo (dinero) propiedad del ente público.

OBSERVACIONES:

Se entiende por efectivo: billetes, monedas y cheques.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11112</b>	<b>FONDOS FIJOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1111	EFFECTIVO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.09.- Por la asignación o incremento del fondo fijo de caja (fondos a cajeros).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.09.- Por el reintegro del fondo fijo de caja (fondos a cajeros).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto en efectivo (dinero) propiedad del ente público.

OBSERVACIONES:

Se entiende por efectivo: billetes, monedas y cheques.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.09 FONDO FIJO DE CAJA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11113</b>	<b>FONDOS FIJOS RECAUDADOR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1111	EFFECTIVO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto en efectivo (dinero) propiedad del ente público.

OBSERVACIONES:

Se entiende por efectivo: billetes, monedas y cheques.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11121</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1112	BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.01.- Por los depósitos en bancos de impuestos recaudados en efectivo.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.

II.1.03.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.03.- Por los depósitos en bancos de contribuciones de mejoras recaudados en efectivo.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.04.- Por el registro de depósitos por aplicar de centros de cobro externos

II.1.04.- Por los depósitos en bancos de derechos recaudados en efectivo.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.

II.1.05.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.05.- Por el registro de depósitos por aplicar de centros de cobro externos

II.1.05.- Por los depósitos en bancos de productos recaudados en efectivo.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos.

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.01.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.03.- Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.03.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.04.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.05.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.06.- Por el pago de la devolución de aprovechamientos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.06.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.08.- Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.08.- Por el pago del reintegro de programas presupuestales.

III.1.01.- Por el pago de prestaciones contractuales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.01.- Por el pago de retenciones del cálculo de nómina.

III.1.01.- Por el pago las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11121</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1112	BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

II.1.06.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.06.- Por los depósitos en bancos de aprovechamientos recaudados en efectivo.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos.

II.1.08.- Por depósitos en bancos de transferencias y subsidios, recaudados en efectivo.

II.1.08.- Por los depósitos en bancos de participaciones, aportaciones y convenios, recaudados en efectivo.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos.

III.1.01.- Por el cobro de los prestamos a Organismos Públicos Descentralizados (OPD's)

III.1.01.- Por el reintegro de retenciones

III.1.08.- Por el reintegro del gasto no comprobado.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por el registro del ingreso de ahorro de cuentas en liquidación

III.1.09.- Por el retiro de inversiones temporales.

III.1.01.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

III.1.02A.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el pago de la contratación de servicios.

III.1.03.- Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

III.1.04.- Por el pago de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas efectuadas.

III.1.05.- Por el pago de participaciones, aportaciones y convenios.

III.1.06.- Por el pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.1.07.- Por el pago de retenciones del cálculo de nómina (finiquito por defunción).

III.1.07.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por el depósito de recursos al deudor diverso por gastos a comprobar.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.1.09.- Por el registro de la liquidación de cuentas a largo plazo

III.1.09.- Por el registro de la provisión de retorno de ahorro de cuentas en liquidación



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11121</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1112	BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

III.1.09.- Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

III.2.02.- Por el cobro de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el cobro del reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el cobro de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el cobro del reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios en bancos por el vencimiento de los fondos de terceros.

V.1.02.- Por el cobro a deudores diversos.

V.1.06.- Ingreso por la venta de bienes provenientes de adjudicaciones, decomisos y dación en pago.

V.1.09.- Por el reintegro del fondo fijo de caja (fondos a cajeros).

V.1.20.- Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

V.2.02.- Por el reintegro de anticipo de proveedores

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa a la par.

III.1.09.- Por la colocación de inversiones temporales.

III.2.01.- Por el pago de la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

III.2.01.- Por el pago de las retenciones por la compra de bienes muebles e intangibles.

III.2.02.- Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de la estimación de obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de la estimación de obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11121</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1112	BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Por la disposición de refinanciamiento de la deuda pública interna

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa sobre la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VI.5.01.- Por el cobro de los pasivos diferidos.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VI.5.02.- Por las transferencias del fideicomiso a la cuenta bancaria pagadora de la deuda.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.02.- Por los deudores diversos.

V.1.06.- Gastos generados de la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomiso y dación en pago.

V.1.08.- Por el pago del cheque o transferencia del fondo asignado.

V.1.08.- Por el pago del cheque o transferencia para la reposición del fondo revolvente.

V.1.09.- Por el pago del cheque o transferencia del fondo fijo de caja asignado.

V.1.16.- Por el pago a Nacional Financiera.

V.1.20.- Por el pago de otros gastos.

V.1.20.- Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

V.2.01.- Por el anticipo de participaciones.

V.2.02.- Por el pago de anticipo a proveedores.

V.2.03.- Por el pago del anticipo a contratistas.

VI.1.01.- Por el pago de la amortización de la Deuda Pública

VI.1.01.- Por el pago de la porción a corto y largo plazo de la deuda pública interna por refinanciamiento

VI.3.01.- Por el pago de los préstamos otorgados.

VI.5.01.- Por el pago por la contratación o incremento de inversiones financieras.

VI.5.03.- Por el pago de participaciones y aportaciones de capital.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



# GOBIERNO DE ZAPOPAN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

## Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11121</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1112	BANCOS / TESORERIA	

#### CARGOS

#### ABONOS

### SU SALDO REPRESENTA:

El monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias.

### OBSERVACIONES:

Auxiliar por cuenta bancaria.

### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11121</b>	<b>BANCOS / TESORERIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1112	BANCOS / TESORERIA	

CARGOS

ABONOS

- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- V.1.02 DEUDORES DIVERSOS
- V.1.06 VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.09 FONDO FIJO DE CAJA
- V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS
- V.1.20 OTROS GASTOS
- V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11131</b>	<b>BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1113	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de efectivo disponible propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por dependencia y banco.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11141</b>	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por la colocación de inversiones temporales.

III.2.02.- Por el cobro de la penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público (recursos federales).

III.2.03.- Por el cobro de la penalización al contratista por la obra en bienes propios (recursos federales).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.1.09.- Por el retiro de inversiones temporales.

III.1.09.- Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11141</b>	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	

CARGOS

ABONOS

Auxiliar por tipo de inversión.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11151</b>	<b>FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.17.- Bonificación de gastos generados en fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por lo intereses y rendimientos generados en fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por los ingresos recibidos por el municipio, propiedad de terceros con un fin específico.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.1.09.- Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.17.- Por el entero de las retenciones generadas en fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por el pago a proveedores de los gastos de tipo corriente y de inversión derivados de los fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por el reintegro (devolución) de los recursos de los fondos con afectación específica no utilizados.

V.1.17.- Por las comisiones o gastos financieros generados en fondos con afectación específica.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11151</b>	<b>FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	

CARGOS

ABONOS

Auxiliar por tipo de fondo.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

CUENTA: 11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL

GÉNERO: 1 ACTIVO NATURALEZA: D
GRUPO: 11 ACTIVO CIRCULANTE ACTIVA: [checked]
RUBRO: 111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES NIVEL: 5
MAYOR: 1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRA

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.
V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.
III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.
V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.
V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios en bancos por el vencimiento de los fondos de terceros.
VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos de pavimentación, espacios deportivos, alumbrado público y rehabilitación de infraestructura educativa para Municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal, que se encuentran en poder del ente público en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por beneficiario.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** **11161** FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D  
**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES **NIVEL:** 5  
**MAJOR:** 1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION  
**I.1.01** ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

VIII.1.04 ASIENOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1116 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRA

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos en garantía por arrendamiento de inmuebles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por la devolución de los depósitos recibidos en garantía.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios en bancos por el vencimiento de los fondos de terceros.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos que se encuentran en poder del ente público en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por beneficiario.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11191</b>	<b>OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	111	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11211</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de inversión.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS
- VI.5.01 INVERSIONES



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11211</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11221</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.01.- Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles. (Se carga en rojo)

II.2.02.- Por la creación de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Devengado por otros ingresos que generan recursos por donativos en efectivo, entre otros.

III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.01.- Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos.

III.2.02.- Por el cobro de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el cobro de la penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público (recursos federales).

III.2.02.- Por el cobro del reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el cobro de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el cobro de la penalización al contratista por la obra en bienes propios (recursos federales).

III.2.03.- Por el cobro del reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11221</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la penalización al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.06.- Por la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomisos y dación en pago.

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.06.- Ingreso por la venta de bienes provenientes de adjudicaciones, decomisos y dación en pago.

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por cuenta por cobrar.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

#### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11221</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

#### CARGOS

#### ABONOS

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>II.1.08</b>	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
<b>II.2.01</b>	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
<b>II.2.02</b>	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
<b>II.3.01</b>	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
<b>III.2.02</b>	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
<b>III.2.03</b>	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>V.1.06</b>	VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO
<b>VI.5.02</b>	FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11222</b>	<b>CHEQUES DEVUELTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por cuenta por cobrar.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11231</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.3.02.- Por el descuento vía nómina del convenio por siniestro a recuperar con empleados.

II.3.02.- Por el registro del pagaré a nombre del servidor público deudor.

III.1.08.- Por la asignación de gastos a reserva de comprobar.

III.1.09.- Por el registro de la provisión de retorno de ahorro de cuentas en liquidación

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.02.- Por los deudores diversos.

V.1.08.- Por la asignación de recursos fondo revolvente (creación del deudor).

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.08.- Por el reintegro del gasto no comprobado.

III.1.08.- Por la cancelación del gasto por comprobar.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el registro del ingreso de ahorro de cuentas en liquidación

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.02.- Por el cobro a deudores diversos.

V.1.08.- Por el reintegro del fondo revolvente.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

OBSERVACIONES:





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>11231</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

**CARGOS**

**ABONOS**

Auxiliar por deudor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>II.3.02</b>	CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
<b>III.1.01</b>	SERVICIOS PERSONALES
<b>III.1.08</b>	GASTOS A COMPROBAR
<b>III.1.09</b>	MOVIMIENTOS BANCARIOS
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>V.1.02</b>	DEUDORES DIVERSOS
<b>V.1.08</b>	FONDO REVOLVENTE
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11232</b>	<b>DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11233</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.01.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por el cálculo de nómina.

III.1.07.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta calculo nómina (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11233</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11234</b>	<b>PRESTAMOS OPD'S</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.01.- Por el cobro de los prestamos a Organismos Públicos Descentralizados (OPD's)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11241</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.03.- Por los ingresos devengados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por los ingresos devengados por concepto de productos.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo. (Se carga en rojo)

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11241</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de ingreso.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.09 REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

#### Cuentas Activas

**CUENTA:** 11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1124 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

#### CARGOS

#### ABONOS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11242</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por tipo de ingreso.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11251</b>	<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.01.- Por el anticipo de participaciones.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de anticipos de fondos por parte de la Tesorería.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor. Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
- VIII.1.04 ASIENOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11261</b>	<b>PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

VI.3.01.- Por el devengado de los préstamos otorgados.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PL

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

Los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11292 IVA A FAVOR

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1129 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PL

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

Los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por deudor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11311</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACIO	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.2.02.- Por el devengado de anticipo a proveedores.
- V.2.02.- Por el registro de la utilidad cambiaria en anticipo a proveedores

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.2.02.- Por el registro de la pérdida cambiaria en anticipo a proveedores
- V.2.02.- Por el reintegro de anticipo de proveedores
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por proveedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>V.2.02</b>	ANTICIPOS A PROVEEDORES
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11321</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1132 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y	

**CARGOS**

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.2.02.- Por el devengado de anticipo a proveedores.

**ABONOS**

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**SU SALDO REPRESENTA:**

Los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por proveedor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>V.2.02</b>	ANTICIPOS A PROVEEDORES
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11331</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1133 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.2.02.- Por el devengado de anticipo a proveedores.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes intangibles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por proveedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
V.2.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11341</b>	<b>ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por el devengado del anticipo a contratistas.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por contratista.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11391</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles. (Se carga en rojo)

II.2.02.- Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la creación de la cuenta por pagar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor superior al bien entregado en permuta.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

II.2.02.- Por la creación de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1139 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

Los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11411</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	114	INVENTARIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Representa el valor de artículos o bienes no duraderos que adquiere el ente público para destinarlos a la comercialización.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11421</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	114	INVENTARIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1142	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Transformación de mercancías en proceso a mercancías terminadas.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las existencias de mercancía, una vez concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11431</b>	<b>INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	114	INVENTARIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1143	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Transformación de mercancías en proceso a mercancías terminadas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de la mercancía que está en proceso de elaboración.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11441</b>	<b>PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	114 INVENTARIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11442</b>	<b>INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	114	INVENTARIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 114 INVENTARIOS **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 114 INVENTARIOS **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11445</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	114 INVENTARIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 114 INVENTARIOS **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11447</b>	<b>PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	114 INVENTARIOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>V.1.03</b>	ALMACÉN E INVENTARIOS
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 114 INVENTARIOS **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1144 INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.03.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11511</b>	<b>MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115 ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11512</b>	<b>ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115	ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de alimentos y utensilios, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11513</b>	<b>MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115	ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de materiales y artículos de construcción y reparación, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11514</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115	ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11515</b>	<b>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115	ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de combustibles, lubricantes y aditivos, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11516</b>	<b>VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115 ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

**CARGOS**

**ABONOS**

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El valor de la existencia de vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11517</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115	ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de materiales y suministros de seguridad, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11518</b>	<b>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115 ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

**CARGOS**

**ABONOS**

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El valor de la existencia de herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11519</b>	<b>RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	115	ALMACENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de la existencia de materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales, requeridos para la prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien o suministro.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11611</b>	<b>ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	116	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECI	

**CARGOS**

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**ABONOS**

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, que correspondan.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por acreedor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11621</b>	<b>ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	116	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1162	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por acreedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11911</b>	<b>VALORES EN GARANTIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	119	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1191	VALORES EN GARANTIA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por la devolución de los valores y bienes en garantía.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, en un plazo menor o igual doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de valor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11921</b>	<b>BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11	ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	119	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1192	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por la devolución de los valores y bienes en garantía.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los documentos que avalan la propiedad de los bienes que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar su cobro, excepto los depósitos de fondos en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>11931</b>	<b>BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	11 ACTIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	119 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1193 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.06.- Por la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomisos y dación en pago.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 11 ACTIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 119 OTROS ACTIVOS CIRCULANTES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1193 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y

CARGOS

ABONOS

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.06 VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>1211</b>	<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos excedentes del ente público, en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7600 Otras inversiones Financieras.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12112</b>	<b>DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos excedentes del ente público, en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7600 Otras inversiones Financieras.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

**CUENTA:** **12112** DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1211 INVERSIONES A LARGO PLAZO

#### CARGOS

#### ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS

VI.5.01 INVERSIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12121</b>	<b>BONOS A LP</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7300 Compra de Títulos y Valores.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12121</b>	<b>BONOS A LP</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12122</b>	<b>VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7300 Compra de Títulos y Valores.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1212 TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12123</b>	<b>OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7300 Compra de Títulos y Valores.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12123</b>	<b>OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1212 TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12129</b>	<b>OTROS VALORES A LP</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos excedentes del ente público invertidos en bonos, valores representativos de deuda, obligaciones negociables, entre otros, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7300 Compra de Títulos y Valores.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12129 OTROS VALORES A LP

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1212 TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS

VI.5.01 INVERSIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12131</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12132</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12133</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12134</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12135</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

**CARGOS**

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

**ABONOS**

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12136</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12137</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.04.- Por el pago del donativo efectuado a través de fideicomisos de participaciones.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Entidades Federativas para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12137</b>	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12138</b>	<b>FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.02.- Por el registro de transferencias entre fideicomisos

VI.5.02.- Por el registro de transferencias entre fideicomisos

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

VI.5.02.- Por las transferencias del fideicomiso a la cuenta bancaria pagadora de la deuda.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva de ejercicios anteriores.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12138</b>	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12139</b>	<b>OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los recursos destinado a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7500 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12141</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7200 Acciones y Participaciones de Capital.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12142</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7200 Acciones y Participaciones de Capital.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12143</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1214 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7200 Acciones y Participaciones de Capital.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12211</b>	<b>DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1221	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro respaldados en documentos mercantiles negociables, a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12221</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.02.- Por los deudores diversos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.02.- Por el cobro a deudores diversos.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.02 DEUDORES DIVERSOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12231</b>	<b>INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1223	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12241</b>	<b>PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1224	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.3.01.- Por el devengado de los préstamos otorgados.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7400 Concesión de Préstamos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12242</b>	<b>PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1224	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.3.01.- Por el devengado de los préstamos otorgados.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7400 Concesión de Préstamos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12243</b>	<b>PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1224	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.3.01.- Por el devengado de los préstamos otorgados.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo con el cobro de interés, siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 7400 Concesión de Préstamos.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12291</b>	<b>OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	122 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1229 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PL	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.1.09.- Por el registro de la liquidación de cuentas a largo plazo
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; siendo exigibles en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12311</b>	<b>TERRENOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1231	TERRENOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12311</b>	<b>TERRENOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1231	TERRENOS	

CARGOS

ABONOS

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5800 Bienes Inmuebles.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.2.02	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.2.01	COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
III.2.02	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
III.2.03	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
V.1.04	BIENES EN CONCESIÓN
V.1.05	BIENES EN COMODATO
V.1.10	ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
V.1.11	BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
V.1.12	BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
V.1.13	ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
V.2.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

#### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12311</b>	<b>TERRENOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1231 TERRENOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12321</b>	<b>VIVIENDAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1232	VIVIENDAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12321</b>	<b>VIVIENDAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1232	VIVIENDAS	

CARGOS

ABONOS

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de viviendas que son edificadas principalmente como habitacionales requeridas por el ente público para sus actividades.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5800 Bienes Inmuebles.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12321</b>	VIVIENDAS	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1232	VIVIENDAS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12331</b>	<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12331</b>	<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	

**CARGOS**

**ABONOS**

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5800 Bienes Inmuebles.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES



GOBIERNO DE ZAPOPAN  
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12331</b>	<b>EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12341</b>	<b>INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12342</b>	<b>INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12343</b>	<b>INFRAESTRUCTURA PORTUARIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12344</b>	<b>INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12345</b>	<b>INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12346</b>	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.
- III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.
- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12347</b>	<b>INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12348</b>	<b>INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234 INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12349</b>	<b>INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1234	INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor de las inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien de infraestructura.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1234 INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12351</b>	<b>EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12351</b>	<b>EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de edificaciones habitacionales en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12352</b>	<b>EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12352</b>	<b>EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de edificaciones no habitacionales en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12353</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12353</b>	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de las construcciones en proceso de construcción de obras para el establecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12354</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12354</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de división de terrenos y construcción de obras de urbanización en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12355</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12355</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de constracción de vías de comunicación en proceso en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12356</b>	<b>OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.
- III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.
- III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.
- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

ABONOS

- III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.
- III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.
- III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.
- III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.
- III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).
- III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).
- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12356</b>	<b>OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12357</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12357</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de instalaciones y equipamiento en constracción en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

CUENTA: 12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO NATURALEZA: D
GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE ACTIVA: [checked]
RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN NIVEL: 5
MAYOR: 1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12359</b>	<b>TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1235 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

El monto de las construcciones en proceso de trabajos acabados en edificaciones y otros trabajos especializados en bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6100 Obra Pública en bienes de dominio público.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12361</b>	<b>EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12361</b>	<b>EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de edificación habitacional propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12362</b>	<b>EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12362</b>	<b>EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de edificación no habitacional propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12363</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12363</b>	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de las construcciones en proceso de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad y telecomunicaciones propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12364</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12364</b>	<b>DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS	ABONOS
--------	--------

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de las construcciones en proceso de división de terrenos de obras de urbanización propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12365</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12365</b>	<b>CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de vías de comunicación propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12366</b>	<b>OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12366</b>	<b>OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS	ABONOS
--------	--------

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de las construcciones en proceso de otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12367</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.03.- Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12367</b>	<b>INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

<b>CARGOS</b>	<b>ABONOS</b>
---------------	---------------

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de las construcciones en proceso de instalaciones y equipamiento propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12369</b>	<b>TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.03.- Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12369</b>	<b>TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

El monto de las construcciones en proceso de trabajos de acabados en adificaciones y otros trabajos especializados propiedad del ente público, incluye los gastos en estudios de preinversión y preparación del proyecto.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 6200 Obra Pública en Bienes Propios.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12391</b>	<b>OTROS BIENES INMUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12391</b>	<b>OTROS BIENES INMUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1239	OTROS BIENES INMUEBLES	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, no incluidos en las cuentas anteriores.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5800 Bienes Inmuebles.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12411</b>	<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

**CARGOS**

**ABONOS**

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12411</b>	<b>MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5100 Mobiliario y Equipo de Administración.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12412</b>	<b>MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12412</b>	<b>MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5100 Mobiliario y Equipo de Administración.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12413</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

**CARGOS**

**ABONOS**

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12413</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124 BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5100 Mobiliario y Equipo de Administración.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12419</b>	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124 BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12419</b>	<b>OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5100 Mobiliario y Equipo de Administración.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12421</b>	<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12421</b>	<b>EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5200 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12422</b>	<b>APARATOS DEPORTIVOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12422</b>	<b>APARATOS DEPORTIVOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5200 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12423</b>	<b>CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12423</b>	<b>CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5200 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12429</b>	<b>OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12429</b>	<b>OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, Concepto 5200 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12431</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12431</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12432</b>	<b>INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12432</b>	<b>INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5300 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12441</b>	<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>12441</b>	<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5400 Vehículos y Equipo de Transporte.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12442</b>	<b>CARROCERÍAS Y REMOLQUES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12442</b>	<b>CARROCERÍAS Y REMOLQUES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5400 Vehículos y Equipo de Transporte.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12443</b>	<b>EQUIPO AEROESPACIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12443</b>	<b>EQUIPO AEROSPAZIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5400 Vehículos y Equipo de Transporte.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12449</b>	<b>OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12449</b>	<b>OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5400 Vehículos y Equipo de Transporte.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12451</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12451</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de maquinaria y equipo necesario para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de equipo de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5500.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12461</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12461</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12462</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12462</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12463</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12463</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

<b>CARGOS</b>	<b>ABONOS</b>
---------------	---------------

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12464</b>	<b>SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124 BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.
- III.1.08.- Por la comprobación de gastos.
- III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.
- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.
- V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.
- V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).
- V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).
- V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

ABONOS

- II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.
- V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).
- V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).
- V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.
- V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12464</b>	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	124 BIENES MUEBLES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12465</b>	<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12465</b>	<b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

<b>CARGOS</b>	<b>ABONOS</b>
---------------	---------------

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12466</b>	<b>EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124 BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.
- III.1.08.- Por la comprobación de gastos.
- III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.
- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.
- V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.
- V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).
- V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).
- V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

ABONOS

- II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.
- V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).
- V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).
- V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.
- V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12466</b>	<b>EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124 BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12467</b>	<b>HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12467</b>	<b>HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12469</b>	<b>OTROS EQUIPOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>12469</b>	<b>OTROS EQUIPOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores, incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5600.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12471</b>	<b>BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124 BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1247 COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12471</b>	<b>BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables, excepto los comprendidos y declarados en los artículos 33 y 34 de la Ley Federal sobre Monumentos y Zonas Arqueológicas, Artísticas e Históricas, o cualquier otro expresamente señalado como tal de acuerdo con las disposiciones legales aplicables.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5100, partidas 513 y 514.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12483</b>	<b>AVES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12483</b>	<b>AVES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos, tanto para su utilización en el trabajo como para su fomento, exhibición y reproducción.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5700.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12485</b>	<b>PECES Y ACUICULTURA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12485</b>	<b>PECES Y ACUICULTURA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos, tanto para su utilización en el trabajo como para su fomento, exhibición y reproducción.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5700.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12486</b>	<b>EQUINOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se carga en rojo)

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta. (Se abona en rojo)



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12486</b>	<b>EQUINOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos, tanto para su utilización en el trabajo como para su fomento, exhibición y reproducción.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5700.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12487</b>	<b>ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLOGICOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>12487</b>	<b>ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	124	BIENES MUEBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de toda clase de especies animales y otros seres vivos, tanto para su utilización en el trabajo como para su fomento, exhibición y reproducción.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5700.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12511</b>	<b>SOFTWARE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125	ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1251	SOFTWARE	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12511</b>	<b>SOFTWARE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125	ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1251	SOFTWARE	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de paquetes y programas de informática para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de software, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 591.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12541</b>	<b>LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125	ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1254	LICENCIAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12541</b>	<b>LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125	ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1254	LICENCIAS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de permisos informáticos e intelectuales así como permisos relacionados con negocios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 597 y 598.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12542</b>	<b>LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125 ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1254 LICENCIAS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12542</b>	<b>LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125 ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1254 LICENCIAS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de permisos informáticos e intelectuales así como permisos relacionados con negocios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 597 y 598.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12591</b>	<b>OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125	ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

II.2.01.- Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12591</b>	<b>OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	125	ACTIVOS INTANGIBLES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupos homogéneos de bienes, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto, concepto 5900, partidas 599.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12612</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes inmuebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de inmueble.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12612</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12621</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1262	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de infraestructura, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1262 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12631</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12632</b>	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

- II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.
- V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12633</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

**CARGOS**

**ABONOS**

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

**OBSERVACIONES:**

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12634</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12634</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12635</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12636</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

**CARGOS**

- II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.
- V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**ABONOS**

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

**OBSERVACIONES:**

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12637</b>	<b>BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12637</b>	<b>BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1263 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12643</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE AVES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12643</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE AVES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12645</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12645</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12646</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12646</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12647</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado del deterioro que se establece anualmente de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC, a fin de prever las pérdidas derivadas de la disminución de cantidad o calidad de activos biológicos, independientemente de su venta. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de activo biológico.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12647</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12651</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la amortización.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1265 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12652</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la amortización.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1265 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

CARGOS

ABONOS

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12654</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.15.- Por el registro de la amortización.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12654</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12711</b>	<b>ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	127 ACTIVOS DIFERIDOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1271 ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.2.02.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.03.- Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12711</b>	<b>ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	127 ACTIVOS DIFERIDOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1271 ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12721</b>	<b>DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	127 ACTIVOS DIFERIDOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1272 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCI	

CARGOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- IV.2.01.- Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.

ABONOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- IV.2.01.- Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los contratos por virtud de los cuales se otorgan el uso o goce temporal de bienes tangibles con opción a compra.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupo tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12731</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO		<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	127 ACTIVOS DIFERIDOS		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1273 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de gasto.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12741</b>	<b>ANTICIPOS A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	127	ACTIVOS DIFERIDOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1274	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los anticipos entregados, previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por grupo homogéneos de anticipos a largo plazo.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12751</b>	<b>BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	127 ACTIVOS DIFERIDOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1275 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	

CARGOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12791</b>	<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	127	ACTIVOS DIFERIDOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de otros bienes y derechos; a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá, en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12811</b>	<b>ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	128 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1281 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUME	

**CARGOS**

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**ABONOS**

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de documentos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por tipo de inversión.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12821</b>	<b>ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	128 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1282 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDOR	

**CARGOS**

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**ABONOS**

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de deudores diversos.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por cuenta incobrable.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12831</b>	<b>ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	128 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1283 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESO	

**CARGOS**

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**ABONOS**

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de ingresos por cobrar, emitidos en un plazo mayor a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por deudor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12841</b>	<b>ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	128 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1284 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTA	

**CARGOS**

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

**ABONOS**

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de préstamos otorgados, emitido en un plazo mayor a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por tipo de ingreso.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO

**GÉNERO:** 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 128 ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 1289 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LA

CARGOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas de la incobrabilidad de otros derechos a recibir efectivo o equivalentes que correspondan, emitido en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por derecho a recibir.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12911</b>	<b>BIENES EN CONCESION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1291	BIENES EN CONCESION	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.04.- Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes propiedad del ente público, otorgados en concesión.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por concesión.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>12911</b>	<b>BIENES EN CONCESION</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1291 BIENES EN CONCESION	

**CARGOS**

**ABONOS**

**V.1.10** ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

**VIII.1.04** ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12921</b>	<b>BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1292	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (Sin contar intereses).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes en arrendamiento financiero en virtud del cual se tiene el uso o goce temporal con opción a compra.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>12921</b>	<b>BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>
<b>GÉNERO:</b>	1 ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1292 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12931</b>	<b>BIENES EN COMODATO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1293	BIENES EN COMODATO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.05.- Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.05.- Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los bienes propiedad del ente público otorgados en comodato.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de bien.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>12931</b>	<b>BIENES EN COMODATO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	1	ACTIVO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	1293	BIENES EN COMODATO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21111</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por el pago de prestaciones contractuales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.01.- Por el pago las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.07.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales. (Se abona en rojo)

III.1.01.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción). (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21111</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta conforme al Clasificador por Objeto del Gasto, Capítulo 1000.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21112</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

- III.1.01.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- II.3.02.- Por el descuento vía nómina del convenio por siniestro a recuperar con empleados.
- III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).
- III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina). (Se abona en rojo)
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta conforme al Clasificador por Objeto del Gasto, Capítulo 1000.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21121</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el pago de la contratación de servicios.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por el pago de la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.01.- Por la devolución de los depósitos recibidos en garantía.

V.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.

V.1.17.- Por las comisiones o gastos financieros generados en fondos con afectación específica.

V.2.02.- Por el pago de anticipo a proveedores.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros. (Se abona en rojo)

III.1.02B.- Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales. (Se abona en rojo)

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles. (Se abona en rojo)

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21121</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

- IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.
- V.1.01.- Por los depósitos en garantía por arrendamiento de inmuebles.
- V.1.17.- Por las comisiones o gastos financieros generados en fondos con afectación específica.
- V.2.02.- Por el devengado de anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y proveedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21121</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	

#### CARGOS

#### ABONOS

V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS

V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21122</b>	<b>PROVEEDORES TRANSITORIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.02B.- Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.02B.- Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y proveedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21131</b>	<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.02.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de la estimación de obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de la estimación de obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.

V.2.03.- Por el pago del anticipo a contratistas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público. (Se abona en rojo)

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.2.03.- Por el devengado del anticipo a contratistas.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y contratista.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21141</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el pago de participaciones, aportaciones y convenios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos para cubrir las participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21151</b>	<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el pago de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas efectuadas.

III.1.04.- Por el pago del donativo efectuado a través de fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos destinados en forma directa o indirecta al sector público, privado y externo.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21151</b>	<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21161</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2116 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA PO	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la obligación del pago de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21171</b>	<b>RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por el cálculo de nómina.

III.1.03.- Por traspaso de retenciones "contratación de servicios" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.07.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta calculo nómina (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la asignación de gastos a reserva de comprobar.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21172</b>	<b>SINDICATOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21172 SINDICATOS

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21173</b>	<b>PENSIONES ALIMENTICIAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21173 PENSIONES ALIMENTICIAS  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21174</b>	<b>APOYO MUTUALIDADES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21174 APOYO MUTUALIDADES  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21175</b>	<b>DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por el reintegro de retenciones

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21176</b>	<b>RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta. (Se carga en rojo)

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21177</b>	<b>OTRAS RETENCIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.02A.- Por traspaso de retenciones "contratación de materiales y suministros" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.03.- Por traspaso de retenciones "contratación de servicios" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.2.01.- Por traspaso de retenciones "compra de bienes muebles e intangibles" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.02.- Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.03.- Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes propios a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21177</b>	<b>OTRAS RETENCIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

CUENTA: 21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA

GÉNERO: 2 PASIVO NATURALEZA: A
GRUPO: 21 PASIVO CIRCULANTE ACTIVA: [checked]
RUBRO: 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO NIVEL: 5
MAYOR: 2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21181</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.08.- Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21182</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

II.1.03.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la autorización de la devolución de contribuciones de mejoras.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** **21182** DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21183</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** **21183** DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

II.1.04 DERECHOS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21184</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.05.- Por la autorización de la devolución de productos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

II.1.05 PRODUCTOS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21185</b>	<b>DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por el pago de la devolución de aprovechamientos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** **21185** DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21187 DEV. LEY DE INGRESOS POR OTROS  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21188</b>	<b>DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2118 DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y por tipo de contribución.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21191</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

II.1.08.- Por el pago del reintegro de programas presupuestales.

II.2.02.- Por la compensación de la cuenta por pagar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor superior al bien entregado en permuta.

III.1.01.- Por el pago de retenciones del cálculo de nómina.

III.1.01.- Por el pago las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.02A.- Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

III.1.03.- Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

III.1.07.- Por el pago de retenciones del cálculo de nómina (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por el depósito de recursos al deudor diverso por gastos a comprobar.

III.1.08.- Por la cancelación del gasto por comprobar.

III.2.01.- Por el pago de las retenciones por la compra de bienes muebles e intangibles.

III.2.02.- Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.08.- Por el reintegro de programas presupuestales.

II.2.02.- Por la creación de la cuenta por pagar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor superior al bien entregado en permuta.

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por el cálculo de nómina.

III.1.01.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.02A.- Por traspaso de retenciones "contratación de materiales y suministros" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.03.- Por traspaso de retenciones "contratación de servicios" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.1.07.- Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta calculo nómina (finiquito por defunción).

III.1.07.- Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la asignación de gastos a reserva de comprobar.

III.1.09.- Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

III.2.01.- Por traspaso de retenciones "compra de bienes muebles e intangibles" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.02.- Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.02.- Por la penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21191</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.08.- Por el pago del cheque o transferencia del fondo asignado.

V.1.08.- Por el pago del cheque o transferencia para la reposición del fondo revolvente.

V.1.09.- Por el pago del cheque o transferencia del fondo fijo de caja asignado.

V.1.16.- Por el pago a Nacional Financiera.

V.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.

V.1.17.- Por el pago a proveedores de los gastos de tipo corriente y de inversión derivados de los fondos con afectación específica.

V.1.20.- Por el pago de otros gastos.

VI.1.01.- Por el pago de la amortización de la Deuda Pública

VI.1.01.- Por el pago de la porción a corto y largo plazo de la deuda pública interna por refinanciamiento

VI.3.01.- Por el pago de los préstamos otorgados.

VI.5.01.- Por el pago por la contratación o incremento de inversiones financieras.

VI.5.03.- Por el pago de participaciones y aportaciones de capital.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

III.2.03.- Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes propios a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

III.2.03.- Por la penalización al contratista por la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.08.- Por la asignación de recursos fondo revolvente (creación del deudor).

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.09.- Por la asignación o incremento del fondo fijo de caja (fondos a cajeros).

V.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.

V.1.17.- Por el reconocimiento del pasivo por las retenciones a pagar con fondos con afectación específica. (Se abona en rojo)

V.1.17.- Por el reconocimiento del pasivo por los gastos de tipo corriente y de capital a pagar con fondos con afectación específica.

V.1.20.- Por el devengado por otros gastos.

VI.1.01.- Por el registro del refinanciamiento de la porción a corto y largo plazo de la deuda pública interna

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública interna.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21191</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

**CARGOS**

**ABONOS**

VI.3.01.- Por el devengado de los préstamos otorgados.

VI.5.01.- Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.

VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por subcuenta y proveedor o contratista.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21191</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.09 FONDO FIJO DE CAJA
- V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS
- V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA
- V.1.20 OTROS GASTOS
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21192</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y proveedor o contratista.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21198</b>	<b>INCENTIVOS FISCALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.03.- Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta y proveedor o contratista.



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

#### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21198</b>	<b>INCENTIVOS FISCALES</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	

#### CARGOS

#### ABONOS

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21211</b>	<b>DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	212 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2121 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento menor o igual a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por proveedor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

**CUENTA:** **21221** DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 212 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2122 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR

CARGOS

ABONOS

#### SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos documentados con contratistas derivados de obra, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.

#### OBSERVACIONES:

Auxiliar por contratista.

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>21291</b>	<b>EMPRESTITOS Y FINANCIAMIENTOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	212 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2129 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las &nbsp;cuentas anteriores.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por proveedor o contratista.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21311</b>	<b>PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	213 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2131 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Por el registro del refinanciamiento de la porción a corto y largo plazo de la deuda pública interna

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública interna.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública interna por colocación de títulos y valores de largo plazo a corto plazo.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública interna por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por título, valor o acreedor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21312 PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 213 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2131 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por título, valor o acreedor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21321</b>	<b>PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	213 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2132 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA		

**CARGOS**

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.

**ABONOS**

VI.1.01.- Porción de la deuda pública externa por colocación de títulos y valores de largo plazo a corto plazo.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública externa por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de los adeudos por amortización de la deuda pública externa, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por título, valor o acreedor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21322</b>	<b>PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	213 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2132 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	

**CARGOS**

**ABONOS**

#### SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos por amortización de la deuda pública externa, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

#### OBSERVACIONES:

Auxiliar por título, valor o acreedor.

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21331</b>	<b>PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	213 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2133 PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		

CARGOS

ABONOS

IV.2.01.- Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.

IV.2.01.- Por la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los adeudos por amortización del arrendamiento financiero, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por contrato de arrendamiento financiero.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO



## GOBIERNO DE ZAPOPAN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

**CUENTA:** **21332** PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO INTERNACIONAL  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 213 PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2133 PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

CARGOS

ABONOS

#### SU SALDO REPRESENTA:

El monto los adeudos por amortización del arrendamiento financiero, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

#### OBSERVACIONES:

Auxiliar por contrato de arrendamiento financiero.

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21411</b>	<b>BONOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	214 TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2141 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

VI.1.01.- Decremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Incremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por título o valor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21421</b>	<b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	214 TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2142 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	

**CARGOS**

VI.1.01.- Por el decremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

**ABONOS**

VI.1.01.- Incremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Por el incremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa sobre la par.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores de la deuda pública externa, con vencimiento en un plazo menor o igual a doce meses.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por título o valor.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21511</b>	<b>INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	215 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.01.- Por el cobro de los pasivos diferidos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Rubro de Ingreso conforme al Clasificador por Rubros de Ingreso.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.01 INVERSIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21521</b>	<b>INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	215 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2152 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.01.- Por el cobro de los pasivos diferidos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.01 INVERSIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21591</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	215 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.01.- Por el cobro de los pasivos diferidos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.5.01 INVERSIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21611</b>	<b>FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2161 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21621</b>	<b>FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2162 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

V.1.17.- Bonificación de gastos generados en fondos con afectación específica. (Se carga en rojo)

V.1.17.- Por el entero de las retenciones generadas en fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por el reconocimiento del pasivo por los gastos de tipo corriente y de capital a pagar con fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por el reintegro (devolución) de los recursos de los fondos con afectación específica no utilizados.

V.1.17.- Por las comisiones o gastos financieros generados en fondos con afectación específica.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

V.1.17.- Por el reconocimiento del pasivo por las retenciones a pagar con fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por lo intereses y rendimientos generados en fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por los ingresos recibidos por el municipio, propiedad de terceros con un fin específico.

SU SALDO REPRESENTA:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21621</b>	<b>FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2162 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

El monto de los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrá que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21631</b>	<b>FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2163 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

Los montos de los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2164 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A C

CARGOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos por entregar a instituciones para su manejo de acuerdo a su fin con el que fue creado, en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21651</b>	<b>PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2165 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.El monto de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** 21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2165 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21652</b>	<b>PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2165 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos y bienes de propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21661</b>	<b>VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	216 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2166 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por la devolución de los valores y bienes en garantía.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21711</b>	<b>PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2171 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21721</b>	<b>PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2172 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21731</b>	<b>PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2173 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21791</b>	<b>OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2179 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21911</b>	<b>PASIVO POR CANCELACION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21912</b>	<b>SOBRANTES POR CLASIFICAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21913</b>	<b>SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		

CARGOS

ABONOS

II.3.02.- Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.3.02.- Por el registro del pagaré a nombre del servidor público deudor.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21914</b>	<b>REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, pendientes de clasificar en la cuenta específica de ingresos que corresponda y en concordancia con los tipos y rubros del Clasificador por Rubro de Ingresos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21915</b>	<b>INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.03.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.04.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.05.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

II.1.06.- Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.03.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.04.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.05.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

II.1.06.- Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los depósitos efectuados doblemente por falla en las terminales de tarjetas, cobrados por cualquier concepto de ingreso, en las cuentas bancarias del Municipio y pendientes de aclarar.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21917</b>	<b>INGRESOS POR APLICAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		

CARGOS

ABONOS

II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

II.1.04.- Por el registro de depósitos por aplicar de centros de cobro externos

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por el registro de depósitos por aplicar de centros de cobro externos

SU SALDO REPRESENTA:

<div>El monto de los depósitos sin aplicar</div>

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21921</b>	<b>RECAUDACION POR PARTICIPAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2192 RECAUDACION POR PARTICIPAR		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la recaudación correspondiente a conceptos de la Ley de Ingresos en proceso previo a la participación, en cumplimiento de la Ley de Coordinación Fiscal.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21991</b>	<b>TRANSMISIONES PATRIMONIALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21992</b>	<b>PROVEEDORES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21993</b>	<b>IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.03.- Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.05.- Por la compensación del saldo a favor de productos.

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

II.2.02.- Por la compensación de la cuenta por pagar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor superior al bien entregado en permuta.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

**CUENTA:** **21993** **IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES**  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 21 PASIVO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

**CARGOS**

**ABONOS**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21994</b>	<b>DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>21999</b>	<b>PROVISION AP INVENTARIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	21 PASIVO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos del ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22111</b>	<b>PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	221 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2211 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22121</b>	<b>CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	221 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2212 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22211</b>	<b>DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	222 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2221 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22221</b>	<b>DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	222 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2222 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR	

CARGOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos documentados con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22291</b>	<b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	222 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos documentados que deberán pagar en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22311</b>	<b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2231 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	

CARGOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VI.1.01.- Decremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.
- VI.1.01.- Porción de la deuda pública interna por colocación de títulos y valores de largo plazo a corto plazo.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VI.1.01.- Incremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.
- VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.
- VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.
- VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 22 PASIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2231 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22321</b>	<b>TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2232 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	

CARGOS

- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VI.1.01.- Por el decremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.
- VI.1.01.- Porción de la deuda pública externa por colocación de títulos y valores de largo plazo a corto plazo.
- VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

- I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.
- VI.1.01.- Por el incremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.
- VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa a la par.
- VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa bajo la par.
- VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa sobre la par.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública externa, colocados en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 22 PASIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2232 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22331</b>	<b>BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLA		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública interna por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 22 PASIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2234 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PL

CARGOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Por el decremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

VI.1.01.- Porción de la deuda pública externa por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por el incremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública externa, con vencimiento superior a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22351</b>	<b>ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2235 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

IV.2.01.- Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los adeudos por arrendamiento financiero que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22411</b>	<b>CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	224 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2241 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por Subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22421</b>	<b>INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	224 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2242 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22491</b>	<b>BIENES EN DACION DE PAGO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	224 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2249 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22511</b>	<b>FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	225 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2251 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22521</b>	<b>FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	225 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2252 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos de terceros, recibidos para su administración que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22531</b>	<b>FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	225 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2253 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por beneficiarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22541</b>	<b>FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO</b>
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	225 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	2254 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LA	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los recursos por entregar a una institución para su manejo de acuerdo a su fin con el que fue creado, en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO

**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 22 PASIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**

**RUBRO:** 225 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 2255 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A L

CARGOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

ABONOS

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los fondos propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22561</b>	<b>VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	225 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2256 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.

V.1.01.- Por la devolución de los valores y bienes en garantía.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

V.1.01.- Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de los valores y bienes en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo mayor a doce meses.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO  
**GÉNERO:** 2 PASIVO **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 22 PASIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 225 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN **NIVEL:** 5  
**MAYOR:** 2256 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A LARGO PLAZO

CARGOS

ABONOS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22611</b>	<b>PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2261 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22621</b>	<b>PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2262 PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de pensiones, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22631</b>	<b>PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2263 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>22691</b>	<b>OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	2 PASIVO		<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	22 PASIVO NO CIRCULANTE		<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO		<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	2269 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores. De acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>31111</b>	<b>APORTACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	311	APORTACIONES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3111	APORTACIONES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

Los recursos aportados en efectivo o en especie con fines permanentes de incrementar el patrimonio del ente público.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>31211</b>	<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	312	DONACIONES DE CAPITAL	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3121	DONACIONES DE CAPITAL	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>31311</b>	<b>REVALUACION DE PATRIMONIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	313	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3131	REVALUACION DE PATRIMONIO	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor actualizado de los activos, pasivos y patrimonio del ente público que han sido reconocidos contablemente, por transacciones y otros eventos cuantificables una vez formalizados en términos de las disposiciones que resulten aplicables.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32111</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	321	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3211	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.02.- Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.02 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES
- VIII.1.04 ASIENOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32211</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3221	AHORRO DE LA GESTIÓN	

CARGOS

ABONOS

II.1.08.- Por el reintegro de programas presupuestales.

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.18.- Por la creación del Fondo de Compensación por caída de Ingresos de Libre Disposición.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva de ejercicios anteriores.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32211</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3221	AHORRO DE LA GESTIÓN	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.18 FONDO DE COMPENSACIÓN POR CAÍDA DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32221</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3222	DESAHORRO DE LA GESTION	

CARGOS

ABONOS

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016

**GÉNERO:** 3 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 32 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO **ACTIVA:**

**RUBRO:** 322 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES **NIVEL:** 5

**MAYOR:** 3222 DESAHORRO DE LA GESTION

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32311</b>	<b>REVALUO DE BIENES INMUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	323	REVALUOS	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32311</b>	<b>REVALUO DE BIENES INMUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	323	REVALUOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32321</b>	<b>REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	323	REVALUOS	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

V.1.11.- Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

V.1.12.- Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe neto de la actualización acumulada de los bienes muebles.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32321</b>	<b>REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	323	REVALUOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

<b>I.1.01</b>	ASIENTO DE APERTURA
<b>II.2.01</b>	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
<b>II.2.02</b>	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
<b>III.2.04</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>III.2.05</b>	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>V.1.10</b>	ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
<b>V.1.11</b>	BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
<b>V.1.12</b>	BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
<b>VIII.1.04</b>	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32331</b>	<b>REVALUO DE BIENES INTANGIBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	323	REVALUOS	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe neto de la actualización acumulada de los bienes intangibles.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32331</b>	<b>REVALUO DE BIENES INTANGIBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	323	REVALUOS	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32391</b>	<b>OTROS REVALUOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	323	REVALUOS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3239	OTROS REVALUOS	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

SU SALDO REPRESENTA:

El importe neto de la actualización acumulada de otros activos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32411</b>	<b>RESERVAS DE PATRIMONIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	324	RESERVAS	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3241	RESERVAS DE PATRIMONIO	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

Las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan con objeto de hacer frente a la baja extraordinaria de bienes del ente público, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32421</b>	<b>RESERVAS TERRITORIALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	324	RESERVAS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3242	RESERVAS TERRITORIALES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

Las reservas destinadas a programas de vivienda y desarrollo urbano con el propósito de garantizar el crecimiento ordenado al generar oferta de suelo en los sitios y orientaciones señalados en los programas de desarrollo urbano, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32431</b>	<b>RESERVAS POR CONTINGENCIAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	324	RESERVAS	<b>NIVEL: 5</b>
<b>MAYOR:</b>	3243	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

V.1.18.- Por la creación del Fondo de Compensación por caída de Ingresos de Libre Disposición.

SU SALDO REPRESENTA:

Su saldo representa el monto que cuenta el fondo, cuyo objetivo es compensar la caída de Ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes, tal como lo estipula la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- V.1.18 FONDO DE COMPENSACIÓN POR CAÍDA DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32511</b>	<b>CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta. (Se carga en rojo)

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. (Se abona en rojo)

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El ajuste en el importe de un activo o de un pasivo, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32521</b>	<b>FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32522</b>	<b>GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32523</b>	<b>CARGOS A FUNCIONARIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32524</b>	<b>SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32525</b>	<b>PAGOS A CAPITAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32526</b>	<b>PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32527</b>	<b>MOVIMIENTOS PATRIMONIALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32528</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR</b>
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO <span style="float: right;"><b>NATURALEZA:</b> A</span>
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO <span style="float: right;"><b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/></span>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES <span style="float: right;"><b>NIVEL:</b> 5</span>
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>32529</b>	<b>CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011</b>	
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<b>NIVEL:</b> 5
<b>MAYOR:</b>	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

VIII.1.04.- Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.

I.1.01.- A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe correspondiente a la corrección de las omisiones, inexactitudes e imprecisiones de registros en los estados financieros de los entes públicos, o bien por los registros contables extemporáneos, por correcciones por errores aritméticos, por errores en la aplicación de políticas contables, así como la inadvertencia o mala interpretación de hechos.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- I.1.01 ASIENTO DE APERTURA
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>33111</b>	<b>RESULTADO POR POSICION MONETARIA</b>		
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	33	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	331	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	<b>NIVEL:</b>	5
<b>MAYOR:</b>	3311	RESULTADO POR POSICION MONETARIA		

**CARGOS**

**ABONOS**

#### SU SALDO REPRESENTA:

La utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

#### OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>33211</b>	<b>RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO <span style="float: right;"><b>NATURALEZA:</b> A</span>
<b>GRUPO:</b>	33	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA <span style="float: right;"><b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/></span>
<b>RUBRO:</b>	332	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS <span style="float: right;"><b>NIVEL:</b> 5</span>
<b>MAYOR:</b>	3321	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

La utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4111</b>	<b>IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	411	IMPUESTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos. (Se abona en rojo)

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria se fijan sobre los ingresos de las personas físicas y/o morales, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.01 IMPUESTOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4112</b>	<b>IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	411	IMPUESTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos. (Se abona en rojo)

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria se fijan sobre los bienes propiedad de las personas físicas y/o morales, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.01 IMPUESTOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4116</b>	<b>IMPUESTOS ECOLOGICOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	411	IMPUESTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4116	IMPUESTOS ECOLOGICOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de las imposiciones fiscales que en forma unilateral y obligatoria se fijan a las personas físicas y/o morales, por la afectación preventiva o correctiva que se ocasione en flora, fauna, medio ambiente o todo aquello relacionado a la ecología, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4117</b>	<b>ACCESORIOS DE IMPUESTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	411	IMPUESTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos. (Se abona en rojo)

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por conceptos de recargos, sanciones, gastos de ejecución, indemnizaciones, ente otros, asociados a los impuestos, cuando éstos no se cubran oportunamente, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.01 IMPUESTOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4118</b>	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO		
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	411	IMPUESTOS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	4118	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CA		

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El importe de los ingresos que se recaudan en el ejercicio corriente, por impuestos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.

**OBSERVACIONES:**

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4119</b>	<b>OTROS IMPUESTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	411	IMPUESTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	4119	OTROS IMPUESTOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por conceptos no incluidos en las cuentas anteriores, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4131</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	

CARGOS

ABONOS

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la autorización de la devolución de contribuciones de mejoras. (Se abona en rojo)

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.03.- Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos devengados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de los beneficios diferenciales particulares por la realización de obras públicas a cargo de las personas físicas y/o morales, independientemente de la utilidad general colectiva, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4131</b>	<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS</b>
<b>GÉNERO:</b>	4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41 INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	413 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	

CARGOS

ABONOS

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>4132</b>	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO		
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	4132	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE ING		

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El importe de los ingresos que se recaudan en el ejercicio corriente, por contribuciones de mejoras pendientes de liquidación o pago causadas en ejercicios fiscales anteriores, no incluidas en la Ley de Ingresos vigente.

**OBSERVACIONES:**

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4141</b>	<b>DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION
<b>RUBRO:</b>	414	DERECHOS
<b>MAYOR:</b>	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

- II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.
- II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.
- II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.
- VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

- II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.
- II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.
- II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos
- II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)
- II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.
- II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.
- II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas de la contraprestación del uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

#### Cuentas Activas

**CUENTA:** 4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

**GÉNERO:** 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 41 INGRESOS DE GESTION **ACTIVA:**

**RUBRO:** 414 DERECHOS **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN

#### CARGOS

#### ABONOS

II.1.04 DERECHOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4143</b>	<b>DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	414	DERECHOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas por la contraprestación de servicios exclusivos del Estado, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.04 DERECHOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4144</b>	<b>ACCESORIOS DE DERECHOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	414	DERECHOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por concepto de recargos, sanciones, gastos de ejecución, indemnizaciones, entre otros, asociados a los derechos, cuando éstos no se cubran oportunamente, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.04 DERECHOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>4145</b>	<b>DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO</b>		
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	414	DERECHOS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	4145	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CA		

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El importe de las contribuciones que se recaudan en el ejercicio corriente, por derechos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.

**OBSERVACIONES:**

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4149</b>	<b>OTROS DERECHOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	414	DERECHOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	4149	OTROS DERECHOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos. (Se abona en rojo)

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las contribuciones derivadas por contraprestaciones no incluidas en las cuentas anteriores, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.04 DERECHOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4151</b>	<b>PRODUCTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	415	PRODUCTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	4151	PRODUCTOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.05.- Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por la autorización de la devolución de productos. (Se abona en rojo)

II.1.05.- Por la compensación del saldo a favor de productos.

II.1.05.- Por los ingresos devengados por concepto de productos.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos, entre otros, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4151</b>	<b>PRODUCTOS</b>		
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	415	PRODUCTOS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	4151	PRODUCTOS		

CARGOS

ABONOS

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.05 PRODUCTOS
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4154</b>	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO		
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	415	PRODUCTOS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	4154	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, C		

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El importe de los ingresos que se recaudan en el ejercicio corriente, por productos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.

**OBSERVACIONES:**

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4162</b>	<b>MULTAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	416	APROVECHAMIENTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4162	MULTAS	

CARGOS

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos. (Se abona en rojo)

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de multas no fiscales.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4163</b>	<b>INDEMNIZACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	416	APROVECHAMIENTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4163	INDEMNIZACIONES	

CARGOS

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos. (Se abona en rojo)

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.3.02.- Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de indemnizaciones no fiscales.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4164</b>	<b>REINTEGROS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	416	APROVECHAMIENTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4164	REINTEGROS	

CARGOS

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de reintegros.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4165</b>	<b>APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	416	APROVECHAMIENTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por funciones de derecho público, cuyos elementos pueden no estar previstos en una Ley sino, en una disposición administrativa de carácter general, provenientes de obras públicas que realiza un ente público.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4166</b>	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO		
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	416	APROVECHAMIENTOS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	4166	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VI		

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El importe de los ingresos que se recaudan en el ejercicio corriente, por aprovechamientos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.

**OBSERVACIONES:**

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4168</b>	<b>ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	416	APROVECHAMIENTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por concepto de recargos, sanciones, gastos de ejecución e indemnizaciones, entre otros, asociados a los aprovechamientos, cuando éstos no se cubran oportunamente de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4169</b>	<b>OTROS APROVECHAMIENTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	41	INGRESOS DE GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	416	APROVECHAMIENTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	

CARGOS

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos. (Se abona en rojo)

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo. (Se abona en rojo)

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que se perciben por aprovechamientos no incluidos en las cuentas anteriores, tales como aplicación de gravámenes sobre herencias, legados y donaciones, servicio del sistema escolar federalizado, juegos y sorteos, donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, patrimonio invertido del Poder Ejecutivo, explotación de obras del dominio público, servicios públicos, entre otros, de conformidad con las disposiciones aplicables.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

**CUENTA:** **4169** OTROS APROVECHAMIENTOS  
**GÉNERO:** 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS **NATURALEZA:** A  
**GRUPO:** 41 INGRESOS DE GESTION **ACTIVA:**   
**RUBRO:** 416 APROVECHAMIENTOS **NIVEL:** 4  
**MAYOR:** 4169 OTROS APROVECHAMIENTOS

**CARGOS**

**ABONOS**

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

II.1.09 REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4211</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4211	PARTICIPACIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios. (Se abona en rojo)

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios que se derivan de la adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas estatales de coordinación fiscal, determinados por las leyes correspondientes.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4212</b>	<b>APORTACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4212	APORTACIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios. (Se abona en rojo)

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios previstos en la Ley de Coordinación Fiscal, cuyo gasto está condicionado a la consecución y cumplimiento de los objetivos que para cada tipo de aportación establece la legislación aplicable en la materia.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4213</b>	<b>CONVENIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4213	CONVENIOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios. (Se abona en rojo)

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de convenios de coordinación, colaboración, reasignación o descentralización según corresponda, los cuales se acuerdan entre la Federación, las Entidades Federativas y/o los Municipios.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4214</b>	<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4214	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados del ejercicio de facultades delegadas por la Federación mediante la celebración de convenios de colaboración administrativa en materia fiscal; que comprenden las funciones de recaudación, fiscalización y administración de ingresos federales y por las que a cambio reciben incentivos económicos que implican la retribución de su colaboración.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4215</b>	<b>FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4215	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben las Entidades Federativas y Municipios derivados de fondos distintos de aportaciones y previstos en disposiciones específicas, tales como: Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos, y Fondo para el Desarrollo Regional Sustentable de Estados y Municipios Mineros (Fondo Minero), entre otros.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4221</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben los entes públicos con el objeto de sufragar gastos inherentes a sus atribuciones.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4223</b>	<b>SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	

CARGOS

ABONOS

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos para el desarrollo de actividades prioritarias de interés general, que reciben los entes públicos mediante asignación directa de recursos, con el fin de favorecer a los diferentes sectores de la sociedad para: apoyar en sus operaciones, mantener los niveles en los precios, apoyar el consumo, la distribución y comercialización de bienes, motivar la inversión, cubrir impactos financieros, promover la innovación tecnológica, y para el fomento de las actividades agropecuarias, industriales o de servicios.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4225</b>	<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos que reciben los entes públicos de seguridad social, que cubre el Gobierno Federal, Estatal o Municipal según corresponda, por el pago de pensiones y jubilaciones.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 4227 TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO

**GÉNERO:** 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 42 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS **ACTIVA:**

**RUBRO:** 422 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 4227 TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA EST

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos de que reciben los entes públicos por transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4311</b>	<b>INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
<b>RUBRO:</b>	431	INGRESOS FINANCIEROS
<b>MAYOR:</b>	4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos obtenidos por concepto de intereses ganados por la posesión de títulos, valores y demás instrumentos financieros.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.5.01 INVERSIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4319</b>	<b>OTROS INGRESOS FINANCIEROS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	431	INGRESOS FINANCIEROS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos financieros obtenidos, no incluidos en la cuenta anterior.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>4321</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
<b>RUBRO:</b>	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS
<b>MAYOR:</b>	4321	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA

**NATURALEZA:** A

**ACTIVA:**

**NIVEL:** 4

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías para venta al fin de cada período.

**OBSERVACIONES:**

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4322</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4322	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERM	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de las existencias de mercancías terminadas al fin de cada período.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4323</b>	<b>INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4323	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN P	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de mercancías en proceso de elaboración al fin de cada período.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4324</b>	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
<b>RUBRO:</b>	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS
<b>MAYOR:</b>	4324	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS,

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de materias primas, materiales y suministros para producción al fin de cada período.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 4325 INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

**GÉNERO:** 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS **NATURALEZA:** A

**GRUPO:** 43 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS **ACTIVA:**

**RUBRO:** 432 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 4325 INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MAT

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la diferencia a favor entre el resultado en libros y el real de existencias de materias primas, materiales y suministros de consumo al fin de cada período.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4331</b>	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
<b>RUBRO:</b>	433	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA
<b>MAYOR:</b>	4331	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la disminución de la estimación por pérdida o deterioro u obsolescencia que se establece anualmente por contingencia de activos.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4341</b>	<b>DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	434	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4341	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la disminución de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4392</b>	<b>BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4392	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las deducciones obtenidas en los precios de compra por concepto de diferencias en calidad o peso, por mercancías dañadas, por retraso en la entrega, por infracciones a las condiciones del contrato.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4393</b>	<b>DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4393	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

V.2.02.- Por el registro de la utilidad cambiaria en anticipo a proveedores

VI.1.01.- Por el decremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

SU SALDO REPRESENTA:

El Importe a favor por el tipo de cambio de la moneda con respecto a otro país.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4394</b>	<b>DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES</b>
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
<b>MAYOR:</b>	4394	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

V.1.07.- Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.

VI.1.01.- Decremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa sobre la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe por la ganancia relativa en la colocación de la deuda pública.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4395</b>	<b>RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	4395	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de la diferencia a favor entre los activos y pasivos monetarios del ente público, siempre que el efecto no haya sido capitalizado en algún activo o pasivo no monetario específico reexpresado.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4396</b>	<b>UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4396	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los ingresos obtenidos por concepto de utilidades por participación patrimonial.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4397</b>	<b>DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR</b>
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
<b>MAYOR:</b>	4397	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe a favor por la reestructuración de la Deuda Pública.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio. Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4399</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

II.2.01.- Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

II.3.01.- Devengado por otros ingresos que generan recursos por donativos en efectivo, entre otros.

V.1.01.- Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.

V.1.01.- Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.

V.1.11.- Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

V.1.12.- Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

V.1.12.- Por la entrega a terceros de bienes inventariables donados por el municipio (que hubiesen sido recibidos en donación de origen).

V.1.12.- Utilidad derivada de la baja del bien por donación

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>4399</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de otros ingresos y beneficios varios no incluidos en las cuentas anteriores, obtenidos por los entes públicos, como es la utilidad por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles sobre la par, entre otros; asimismo, considera los otros ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recurso, tales como donativos en efectivo, entre otros.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5111</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	511	SERVICIOS PERSONALES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter permanente.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de remuneración, de conformidad con el concepto 1100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 111 a 114.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5112</b>	<b>REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	511	SERVICIOS PERSONALES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de remuneración, de conformidad con el concepto 1200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 121 a 124.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5113</b>	<b>REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	511	SERVICIOS PERSONALES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las percepciones adicionales y especiales, así como las gratificaciones que se otorgan tanto al personal de carácter permanente como transitorio.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de remuneración, de conformidad con el concepto 1300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 131 a 138.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5114</b>	<b>SEGURIDAD SOCIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	511	SERVICIOS PERSONALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5114	SEGURIDAD SOCIAL	

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por la parte que corresponde al ente público por concepto de prestaciones de seguridad social y primas de seguros, en beneficio del personal a su servicio, tanto de carácter permanente como transitorio.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de aportación de conformidad con el concepto 1400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 141 a 144.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5115</b>	<b>OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	511	SERVICIOS PERSONALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por otras prestaciones sociales y económicas, a favor del personal, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y/o acuerdos contractuales respectivos.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de remuneración, de conformidad con el concepto 1500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 151 a 159.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5116</b>	<b>PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	511	SERVICIOS PERSONALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por estímulos económicos a los servidores públicos de mando, enlace y operativos del ente público, que establezcan las disposiciones aplicables, derivado del desempeño de sus funciones.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar de acuerdo al pago a realizar, de conformidad con el concepto 1700 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 171 y 172.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5121</b>	<b>MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>MAYOR:</b>	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTIC

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por materiales y útiles de oficina, limpieza, impresión y reproducción, para el procesamiento en equipos y bienes informáticos; materiales estadísticos, geográficos, de apoyo informativo y didáctico para centros de enseñanza e investigación; materiales requeridos para el registro e identificación en trámites oficiales y servicios a la población.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de material, de conformidad con el concepto 2100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 211 a 218.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5122</b>	<b>ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por productos alimenticios y utensilios necesarios para el servicio de alimentación en apoyo de las actividades de los servidores públicos y los requeridos en la prestación de servicios públicos en unidades de salud, educativas y de readaptación social, entre otros.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien, de conformidad con el concepto 2200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 221 a 223. \*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5123</b>	<b>MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
<b>MAYOR:</b>	5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

- III.1.08.- Por la comprobación de gastos.
- V.1.08.- Por la cancelación de fondos.
- V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

ABONOS

- V.1.03.- Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.
- VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por toda clase de materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral que se utilizan en la operación del ente público, así como las destinadas a cubrir el costo de los materiales, suministros y mercancías diversas que los entes públicos adquieren para su comercialización.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien, de conformidad con el concepto 2300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 231 a 239. \*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

**GÉNERO:** 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 51 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO **ACTIVA:**

**RUBRO:** 512 MATERIALES Y SUMINISTROS **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de suministro, de conformidad con el concepto 2400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 241 a 249

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5125</b>	<b>PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por sustancias, productos químicos y farmacéuticos de aplicación humana o animal; así como toda clase de materiales y suministros médicos y de laboratorio.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de producto, de conformidad con el concepto 2500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 251 a 256 y 259.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5126</b>	<b>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por combustibles, lubricantes y aditivos de todo tipo, necesarios para el funcionamiento del parque vehicular terrestre, aéreo, marítimo, lacustre y fluvial; así como de la maquinaria y equipo que lo utiliza.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de suministro, de conformidad con el concepto 2600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 261 y 262.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5127</b>	<b>VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPO	

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal diferentes a las de seguridad.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de prenda de conformidad con el concepto 2700 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 271 a 275. \*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5128</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien, de conformidad con el concepto 2800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 281 a 283.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5129</b>	<b>HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	512	MATERIALES Y SUMINISTROS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	

CARGOS

ABONOS

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la salida de materiales y suministros del almacén.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por toda clase de refacciones, accesorios, herramientas menores, y demás bienes de consumo del mismo género, necesarios para la conservación de los bienes muebles e inmuebles.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien, de conformidad con el concepto 2900 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 291 a 299.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5131</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5131	SERVICIOS BASICOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento de los entes públicos.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 311 a 319.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5132</b>	<b>SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	

CARGOS

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

IV.2.01.- Incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (Sin contar intereses).

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por concepto de arrendamiento.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de bien arrendado, de conformidad con el concepto 3200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 321 a 329.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

**GÉNERO:** 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 51 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO **ACTIVA:**

**RUBRO:** 513 SERVICIOS GENERALES **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVI

CARGOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 331 a 339.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5134</b>	<b>SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	

CARGOS

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por servicios financieros, bancarios y comerciales.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 341 a 349.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5134</b>	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5135</b>	<b>SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSE	

**CARGOS**

**ABONOS**

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

**SU SALDO REPRESENTA:**

Importe del gasto por servicios para la instalación, reparación, mantenimiento y conservación de toda clase de bienes muebles e inmuebles, incluye los deducibles de seguros y excluye los gastos por concepto de mantenimiento y rehabilitación de la obra pública.

**OBSERVACIONES:**

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 351 a 339.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5136</b>	<b>SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	

CARGOS

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por la realización y difusión de mensajes y campañas para informar a la población sobre los programas, servicios públicos y el quehacer gubernamental en general; así como la publicidad comercial de los productos y servicios que generan ingresos para el ente público. Incluye la contratación de servicios de impresión y publicación de información; así como al montaje de espectáculos culturales y celebraciones que demande el ente público.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 361 a 366 y 369.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5137</b>	<b>SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por servicios de traslado, instalación y viáticos del personal, cuando por el desempeño de sus labores propias o comisiones de trabajo, requieran trasladarse a lugares distintos al de su adscripción.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3700 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 371 a 379.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5138</b>	<b>SERVICIOS OFICIALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5138	SERVICIOS OFICIALES	

CARGOS

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por servicios oficiales relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por los entes públicos.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 381 a 385.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5139</b>	<b>OTROS SERVICIOS GENERALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por servicios generales, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5139</b>	<b>OTROS SERVICIOS GENERALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	513	SERVICIOS GENERALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	

CARGOS

ABONOS

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 3900 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 391 a 396 y 399.

\*Por el registro de anticipos presupuestarios

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5211</b>	<b>ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las asignaciones destinadas al Sector Público, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus atribuciones.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de asignación, de conformidad con el concepto 4100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 411 a 414.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5212</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por transferencias internas, que no implican las contraprestaciones de bienes o servicios, destinadas a entes Públicos, contenidos en el presupuesto de egresos, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de transferencia, de conformidad con el concepto 4100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 415 a 419.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5221</b>	<b>TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	522	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las transferencias a entidades, que no presuponen las contraprestaciones de bienes o servicios, destinadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras, empresariales y no financieras, públicas financieras de control presupuestario indirecto, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de transferencia, de conformidad con el concepto 4200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 421 a 423.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5222</b>	<b>TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	522	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por transferencias que no suponen la contraprestación de bienes o servicios, destinados a favor de las entidades federativas y municipios con la finalidad de apoyarlos en sus funciones, no incluidas en las cuentas de participaciones y aportaciones, así como sus fideicomisos para que ejecuten las acciones que se le han encomendado.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de transferencia, de conformidad con el concepto 4200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 424 y 425.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5231</b>	<b>SUBSIDIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5231	SUBSIDIOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por los subsidios destinados a promover y fomentar las operaciones del beneficiario; mantener los niveles en los precios; apoyar el consumo, la distribución y comercialización de los bienes; motivar la inversión; cubrir impactos financieros; promover la innovación tecnológica; así como para el fomento de las actividades agropecuarias, industriales o de servicios y vivienda.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de subsidio, de conformidad con el concepto 4300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 431 a 436.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5232</b>	<b>SUBVENCIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5232	SUBVENCIONES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por subvenciones destinadas a las empresas para mantener un menor nivel en los precios de bienes y servicios de consumo básico que distribuyen los sectores económicos.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de subvención, de conformidad con el concepto 4300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 437.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5241</b>	<b>AYUDAS SOCIALES A PERSONAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	524	AYUDAS SOCIALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por ayudas sociales a personas destinadas al auxilio o ayudas especiales que no revisten carácter permanente, otorgadas por el ente público a personas u hogares para propósitos sociales.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de servicio, de conformidad con el concepto 4400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 441.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5242</b>	<b>BECAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	524	AYUDAS SOCIALES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5242	BECAS	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por becas destinadas a becas y otras ayudas para programas de formación o capacitación acordadas con personas.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 442.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5243</b>	<b>AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	524	AYUDAS SOCIALES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por ayudas sociales a instituciones destinadas para la atención de gastos corrientes de establecimientos de enseñanza, cooperativismo y de interés público.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 443 a 447.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5244</b>	<b>AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS</b>
<b>GÉNERO:</b>	5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	52 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	524 AYUDAS SOCIALES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	

**CARGOS**

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

Importe del gasto por ayudas sociales por desastre naturales y otros siniestros destinados a atender a la población por contingencias y desastres naturales, así como las actividades relacionadas con su prevención, operación y supervisión.

**OBSERVACIONES:**

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 448.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5251</b>	<b>PENSIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	525	PENSIONES Y JUBILACIONES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5251	PENSIONES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por pensiones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales a personal retirado.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 451.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5252</b>	<b>JUBILACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	525	PENSIONES Y JUBILACIONES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5252	JUBILACIONES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales a personal retirado.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 452.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5259</b>	<b>OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	525	PENSIONES Y JUBILACIONES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por otras pensiones y jubilaciones, que cubre el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, o bien el Instituto de Seguridad Social correspondiente, conforme al régimen legal establecido, así como los pagos adicionales derivados de compromisos contractuales a personal retirado.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 459.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5261</b>	<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
<b>RUBRO:</b>	526	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS
<b>MAYOR:</b>	5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLO

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos al gobierno que no suponen la contraprestación de bienes o servicios no incluidos en el Presupuesto de Egresos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 461 a 463 y 469.

Reforma partida adicionada DOF 23-12-2015

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5262</b>	<b>TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
<b>RUBRO:</b>	526	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS
<b>MAYOR:</b>	5262	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLO

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos a entidades paraestatales, que no suponen la contraprestación de bienes o servicios, con el objeto de financiar gastos inherentes a sus funciones.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 464 a 466.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5271</b>	<b>TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	527	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones por obligaciones de ley.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4700 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 471.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5281</b>	<b>DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	528	DONATIVO	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir donativos a instituciones sin fines de lucro.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 481.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5282</b>	<b>DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	528	DONATIVO	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir donativos a entidades federativas y municipios.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 482.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5283</b>	<b>DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
<b>RUBRO:</b>	528	DONATIVO
<b>MAYOR:</b>	5283	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRI

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir donativos a fideicomisos, mandatos y análogos privados.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 483.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5284</b>	<b>DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS <span style="float: right;"><b>NATURALEZA:</b> D</span>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS <span style="float: right;"><b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/></span>
<b>RUBRO:</b>	528	DONATIVO <span style="float: right;"><b>NIVEL:</b> 4</span>
<b>MAYOR:</b>	5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ES

**CARGOS**

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones a gobiernos extranjeros y organismos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por los entes públicos.

**OBSERVACIONES:**

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 484.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5285</b>	<b>DONATIVOS INTERNACIONALES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	528	DONATIVO	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga por donativos internacionales.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4800 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 485.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5291</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
<b>RUBRO:</b>	529	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR
<b>MAYOR:</b>	5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGA

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicios que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones a gobiernos extranjeros y organismos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por los entes públicos.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4900 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 491 y 492.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5292</b>	<b>TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	529	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	

CARGOS

ABONOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto que no supone la contraprestación de bienes o servicio que se otorga para cubrir cuotas y aportaciones al sector privado externo, derivadas de acuerdos, convenios o tratados celebrados por el ente público.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 4900 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 493.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5311</b>	<b>PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
<b>RUBRO:</b>	531	PARTICIPACIONES
<b>MAYOR:</b>	5311	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y M

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por recursos previstos en el Presupuesto de Egresos por concepto de las participaciones en los ingresos federales que conforme a la Ley de Coordinación Fiscal correspondan a las haciendas públicas de los Estados, Municipios y Distrito Federal.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 8100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 811, 812 y 814 a 816.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5312</b>	<b>PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
<b>RUBRO:</b>	531	PARTICIPACIONES
<b>MAYOR:</b>	5312	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

- III.1.05.- Por el devengado de participaciones.
- V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

ABONOS

- VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto de las participaciones de las entidades federativas a los municipios que se derivan de los sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 8100 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 813.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5321</b>	APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
<b>RUBRO:</b>	532	APORTACIONES
<b>MAYOR:</b>	5321	APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUN

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por aportaciones federales para educación básica y normal, servicios de salud, infraestructura social, fortalecimiento Municipal, otorgamiento de las aportaciones múltiples, educación tecnológica y de adultos, seguridad pública y, en su caso, otras a las que se refiere la Ley de Coordinación Fiscal a favor de los Estados, Distrito Federal y Municipios.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 8300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 831, 832, 834 y 835.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5322</b>	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	532	APORTACIONES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5322	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	

CARGOS

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las aportaciones Estatales para educación básica y normal, servicios de salud, infraestructura social, fortalecimiento Municipal, otorgamiento de las aportaciones múltiples, educación tecnológica y de adultos, seguridad pública y, en su caso, otras a las que se refiere la Ley de Coordinación Fiscal a favor de los Municipios.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 8300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 833.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5331</b>	<b>CONVENIOS DE REASIGNACION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	533	CONVENIOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5331	CONVENIOS DE REASIGNACION	

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por convenios que celebra el ente público con el propósito de reasignar la ejecución de funciones, programas o proyectos federales y, en su caso, recursos humanos o materiales.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 8500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 851.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5332</b>	<b>CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	533	CONVENIOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por convenios que celebra el ente público con el propósito de descentralizar la ejecución de funciones, programas o proyectos federales y, en su caso, recursos humanos o materiales y a otros convenios no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por tipo de convenio, de conformidad con el concepto 8500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 852 y 853.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5411</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	541	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

SU SALDO REPRESENTA:

Comprende el importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 921 a 923.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5412</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	541	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5412	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por intereses derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9200 del Clasificador por Objeto del Gasto, partidas 924 a 928.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5421</b>	<b>COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	542	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5421	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por comisiones derivadas del servicio de la deuda pública interna.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 931.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5422</b>	<b>COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	542	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5422	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por comisiones derivadas del servicio de la deuda pública externa.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9300 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 932.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5431</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	543	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5431	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública interna.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 941.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5432</b>	<b>GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	543	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5432	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública externa.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9400 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 942.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5441</b>	<b>COSTO POR COBERTURAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	544	COSTO POR COBERTURAS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5441	COSTO POR COBERTURAS	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las variaciones en las tasas de interés, programas de coberturas petroleras, agropecuarias y otras coberturas mediante instrumentos financieros derivados; así como las erogaciones que, en su caso, resulten de la cancelación anticipada de los propios contratos de cobertura de la deuda pública interna.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por acreedor, de conformidad con el concepto 9500 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 951.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5451</b>	<b>APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	545	APOYOS FINANCIEROS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	

CARGOS

ABONOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por compromisos derivados de programas de apoyo y saneamiento del sistema financiero nacional.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 9600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 961.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL

**GÉNERO:** 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 54 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA **ACTIVA:**

**RUBRO:** 545 APOYOS FINANCIEROS **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FIN

CARGOS

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto para compromisos de los programas de apoyo a ahorradores y deudores.

OBSERVACIONES:

Se llevará auxiliar por beneficiario, de conformidad con el concepto 9600 del Clasificador por Objeto del Gasto, partida 962.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5513</b>	<b>DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5514</b>	<b>DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	

CARGOS

ABONOS

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5515</b>	<b>DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

ABONOS

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Por el gasto por depreciación que corresponde al ejercicio, por concepto de disminución del valor derivado del uso u obsolescencia de bienes muebles del ente público.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5516</b>	<b>DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

V.1.15.- Por el registro de la depreciación.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5517</b>	<b>AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	

CARGOS

ABONOS

V.1.15.- Por el registro de la amortización.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Por el gasto por amortización que corresponde al ejercicio, por concepto de la disminución del valor acordado de activos intangibles del ente público.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5518</b>	DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
<b>RUBRO:</b>	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y
<b>MAYOR:</b>	5518	DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIOR

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

V.1.11.- Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

V.1.11.- Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total. (Se carga en rojo)

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de la disminución de los bienes derivados entre otros por pérdida, obsolescencia, deterioro, extravío, robo o siniestro.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



# GOBIERNO DE ZAPOPAN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

## Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5521</b>	<b>PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	552	PROVISIONES	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5521	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5522</b>	<b>PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	552	PROVISIONES	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

#### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5531</b>	<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>		
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b>	D
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	5531	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA		

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5532</b>	<b>DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS</b>		
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b>	D
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	5532	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS		

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 5533 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN

**GÉNERO:** 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 55 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS **ACTIVA:**

**RUBRO:** 553 DISMINUCION DE INVENTARIOS **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 5533 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELAB

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

**CUENTA:** **5534** DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN

**GÉNERO:** 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 55 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS **ACTIVA:**

**RUBRO:** 553 DISMINUCION DE INVENTARIOS **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 5534 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y S

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

**CUENTA:** **5535** DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

**GÉNERO:** 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 55 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS **ACTIVA:**

**RUBRO:** 553 DISMINUCION DE INVENTARIOS **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 5535 DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 5541 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA

**GÉNERO:** 5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 55 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS **ACTIVA:**

**RUBRO:** 554 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O **NIVEL:** 4

**MAYOR:** 5541 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DET

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5551</b>	<b>AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>		
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b>	D
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	555	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	<b>NIVEL:</b>	4
<b>MAYOR:</b>	5551	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5591</b>	<b>GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	

CARGOS

ABONOS

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los gastos de ejercicios fiscales anteriores que se cubren en el ejercicio actual.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>5592</b>	<b>PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5592	PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

**SU SALDO REPRESENTA:**

Importe del gasto por la incobrabilidad o dispensa de las responsabilidades derivadas del finamiento por resolución judicial por la pérdida del patrimonio público.

**OBSERVACIONES:**

Auxiliar por responsabilidad.

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5593</b>	<b>BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe del gasto por las bonificaciones y descuentos en mercancías, por concepto de diferencias en calidad o peso, dañadas, retraso en la entrega e infracciones a las condiciones del contrato.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por beneficiario.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5594</b>	<b>DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	

CARGOS

ABONOS

V.2.02.- Por el registro de la pérdida cambiaria en anticipo a proveedores

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

VI.1.01.- Por el incremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe en contra por el tipo de cambio de la moneda con respecto a la de otro país.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de valor o divisa.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5595</b>	<b>DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES</b>
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS
<b>MAYOR:</b>	5595	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 4

CARGOS

V.1.07.- Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.

VI.1.01.- Incremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de la pérdida generada por la colocación de la deuda pública.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por tipo de valor o divisa.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5596</b>	<b>RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5596	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5597</b>	<b>PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5597	PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

Importe de las pérdidas por participación patrimonial.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5598</b>	<b>DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL:</b> 4
<b>MAYOR:</b>	5598	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVA	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe en contra por la reestructuración de la Deuda Pública.

OBSERVACIONES:

Esta cuenta deberá quedar saldada al cierre del ejercicio.  
Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5599</b>	<b>OTROS GASTOS VARIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5599	OTROS GASTOS VARIOS	

CARGOS

ABONOS

II.2.01.- Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

II.2.01.- Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

II.2.02.- Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

V.1.06.- Gastos generados de la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomiso y dación en pago.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.12.- Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total. (Se carga en rojo)

V.1.12.- Pérdida derivada de la baja del bien por donación.

V.1.12.- Pérdida derivada de la baja del bien por donación. (Se carga en rojo)

V.1.12.- Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.

V.1.12.- Utilidad derivada de la baja del bien por donación

V.1.13.- Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.

V.1.16.- Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5599</b>	<b>OTROS GASTOS VARIOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	559	OTROS GASTOS	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5599	OTROS GASTOS VARIOS	

CARGOS

ABONOS

V.1.20.- Por el devengado por otros gastos.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe del gasto por otras pérdidas ocurridas durante el ejercicio fiscal, no incluido en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- V.1.06 VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS
- V.1.20 OTROS GASTOS
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>5611</b>	<b>CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE</b>	
<b>GÉNERO:</b>	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	56	INVERSIÓN PÚBLICA	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	561	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	<b>NIVEL: 4</b>
<b>MAYOR:</b>	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	

CARGOS

ABONOS

III.2.02.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

III.2.03.- Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe del gasto destinado a construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y a los destinados para aumentar, conservar y mejorar el patrimonio.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>61</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	61	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	61		<b>NIVEL:</b> 2
<b>MAYOR:</b>	61		

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

VIII.1.01.- Por el desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

La diferencia entre los ingresos y gastos. Su saldo permite determinar el resultado de la gestión del ejercicio.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>62</b>	<b>AHORRO DE LA GESTION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	62	AHORRO DE LA GESTION	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	62		<b>NIVEL: 2</b>
<b>MAYOR:</b>	62		

CARGOS

ABONOS

VIII.1.02.- Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión.

VIII.1.01.- Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

SU SALDO REPRESENTA:

El resultado positivo de la gestión del ejercicio.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

VIII.1.02 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>63</b>	<b>DESAHORRO DE LA GESTION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	63	DESAHORRO DE LA GESTION	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	63		<b>NIVEL:</b> 2
<b>MAYOR:</b>	63		

CARGOS

ABONOS

VIII.1.01.- Por el desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

VIII.1.02.- Por el cierre de cuentas patrimoniales con desahorro en la gestión.

SU SALDO REPRESENTA:

El resultado negativo de la gestión del ejercicio.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

VIII.1.02 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>711</b>	<b>VALORES EN CUSTODIA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	71	VALORES	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	711	VALORES EN CUSTODIA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	711		

CARGOS

ABONOS

VII.2.02.- Por los valores en custodia.

VII.2.02.- Por la cancelación de los valores en custodia.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos jurisdiccionales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.02 VALORES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>712</b>	<b>CUSTODIA DE VALORES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	71	VALORES	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	712	CUSTODIA DE VALORES	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	712		

CARGOS

ABONOS

VII.2.02.- Por la cancelación de los valores en custodia.

VII.2.02.- Por los valores en custodia.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos jurisdiccionales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.02 VALORES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>713</b>	<b>INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO</b>		
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b>	D
<b>GRUPO:</b>	71	VALORES	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	713	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE	<b>NIVEL:</b>	3
<b>MAYOR:</b>	713			

**CARGOS**

VII.2.02.- Por los instrumentos prestados a formadores de mercado.

**ABONOS**

VII.2.02.- Por la cancelación de los instrumentos prestados a formadores de mercado.

**SU SALDO REPRESENTA:**

Los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VII.2.02 VALORES





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>714</b>	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
<b>GRUPO:</b>	71	VALORES
<b>RUBRO:</b>	714	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE
<b>MAYOR:</b>	714	

**NATURALEZA:** A  
**ACTIVA:**   
**NIVEL:** 3

**CARGOS**

VII.2.02.- Por la cancelación de los instrumentos prestados a formadores de mercado.

**ABONOS**

VII.2.02.- Por los instrumentos prestados a formadores de mercado.

**SU SALDO REPRESENTA:**

Los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VII.2.02 VALORES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>715</b>	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	71	VALORES	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	715	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	715		

CARGOS

VII.2.02.- Por los instrumentos recibidos de formadores de mercado.

ABONOS

VII.2.02.- Por la cancelación de los instrumentos recibidos de formadores de mercado.

SU SALDO REPRESENTA:

Los valores de los títulos en garantía entregados por los formadores de mercado.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.02 VALORES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>716</b>	<b>GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO</b>
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
<b>GRUPO:</b>	71	VALORES
<b>RUBRO:</b>	716	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE
<b>MAYOR:</b>	716	

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 3

CARGOS

VII.2.02.- Por la cancelación de los instrumentos recibidos de formadores de mercado.

ABONOS

VII.2.02.- Por los instrumentos recibidos de formadores de mercado.

SU SALDO REPRESENTA:

Los valores de los títulos en garantía entregados por los formadores de mercado.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.02 VALORES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 721 AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA

**GÉNERO:** 7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 72 EMISION DE OBLIGACIONES **ACTIVA:**

**RUBRO:** 721 AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE **NIVEL:** 3

**MAYOR:** 721

CARGOS

VI.1.01.- Por la emisión de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

ABONOS

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública Interna.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

**CUENTA:** 722 AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA

**GÉNERO:** 7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES **NATURALEZA:** D

**GRUPO:** 72 EMISION DE OBLIGACIONES **ACTIVA:**

**RUBRO:** 722 AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE **NIVEL:** 3

**MAYOR:** 722

CARGOS

VI.1.01.- Por la emisión de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

ABONOS

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública externa.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>723</b>	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	72	EMISION DE OBLIGACIONES	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	723	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	723		

**CARGOS**

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa.

**ABONOS**

VI.1.01.- Por la emisión de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

**SU SALDO REPRESENTA:**

El valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública interna y externa.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>724</b>	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	72	EMISION DE OBLIGACIONES	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	724	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	724		

CARGOS

VI.1.01.- Por la obtención de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

VI.3.01.- Por la firma de contratos.

ABONOS

VI.1.01.- Por el pago de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

VI.3.01.- Por el pago de los préstamos otorgados.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de la deuda contraída mediante contratos de préstamos de la deuda pública interna.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>725</b>	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	72	EMISION DE OBLIGACIONES	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	725	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	725		

CARGOS

VI.1.01.- Por la obtención de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

VI.3.01.- Por la firma de contratos.

ABONOS

VI.1.01.- Por el pago de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

VI.3.01.- Por el pago de los préstamos otorgados.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de la deuda contraída mediante contratos de préstamos de la deuda pública externa.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>726</b>	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	72	EMISION DE OBLIGACIONES	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	726	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	726		

CARGOS

VI.1.01.- Por el pago de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

VI.3.01.- Por el pago de los préstamos otorgados.

ABONOS

VI.1.01.- Por la obtención de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).

VI.3.01.- Por la firma de contratos.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de la deuda contraída mediante contratos de préstamos de duda pública interna y externa.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>731</b>	<b>AVALES AUTORIZADOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	73	AVALES Y GARANTIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	731	AVALES AUTORIZADOS	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	731		

CARGOS

ABONOS

VII.2.01.- Por la autorización de avales.

VII.2.01.- Por la cancelación parcial o total de la deuda por parte del deudor avalado.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de los Avales vigentes otorgados por el Gobierno.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>732</b>	<b>AVALES FIRMADOS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	73	AVALES Y GARANTIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	732	AVALES FIRMADOS	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	732		

CARGOS

ABONOS

VII.2.01.- Por la cancelación parcial o total de la deuda por parte del deudor avalado.

VII.2.01.- Por la autorización de avales.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de los Avales vigentes otorgados por el Gobierno.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>733</b>	<b>FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR</b>		
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b>	D
<b>GRUPO:</b>	73	AVALES Y GARANTIAS	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	<b>NIVEL:</b>	3
<b>MAYOR:</b>	733			

**CARGOS**

**ABONOS**

VII.2.01.- Por las garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del Gobierno.

VII.2.01.- Por el cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al Gobierno.

**SU SALDO REPRESENTA:**

El valor nominal total de las fianzas y garantías vigentes recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>734</b>	<b>FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	73	AVALES Y GARANTIAS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	734	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	734		

CARGOS

ABONOS

VII.2.01.- Por el cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al Gobierno.

VII.2.01.- Por las garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del Gobierno.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de las fianzas y garantías vigentes recibidas por el Gobierno, por deudas (fiscales y no fiscales) a cobrar.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>735</b>	<b>FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO</b>
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
<b>GRUPO:</b>	73	AVALES Y GARANTIAS
<b>RUBRO:</b>	735	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES
<b>MAYOR:</b>	735	

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 3

CARGOS

VII.2.01.- Por las fianzas para garantizar el cumplimiento de adquisiciones de Inmuebles y Muebles.

ABONOS

VII.2.01.- Por el cumplimiento del Gobierno con las obligaciones que dieron origen a las fianzas.

SU SALDO REPRESENTA:

Es el valor nominal total de las Fianzas otorgadas por obligaciones "no fiscales" del Gobierno.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>736</b>	<b>FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES</b>
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
<b>GRUPO:</b>	73	AVALES Y GARANTIAS
<b>RUBRO:</b>	736	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR
<b>MAYOR:</b>	736	

NATURALEZA: A

ACTIVA:

NIVEL: 3

CARGOS

VII.2.01.- Por el cumplimiento del Gobierno con las obligaciones que dieron origen a las fianzas.

ABONOS

VII.2.01.- Por las fianzas para garantizar el cumplimiento de adquisiciones de Inmuebles y Muebles.

SU SALDO REPRESENTA:

El valor nominal total de las fianzas vigentes otorgadas por el gobierno.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>741</b>	<b>DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	74	JUICIOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	741	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	741		

CARGOS

ABONOS

VII.2.05.- Por los juicios en contra del municipio, en proceso.

VII.2.05.- Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales.

SU SALDO REPRESENTA:

Los pasivos por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.05 JUICIOS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>742</b>	<b>RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	74	JUICIOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	742	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	742		

CARGOS

ABONOS

VII.2.05.- Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales.

VII.2.05.- Por los juicios en contra del municipio, en proceso.

SU SALDO REPRESENTA:

Los pasivos por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.05 JUICIOS



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>751</b>	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b>	D
<b>GRUPO:</b>	75	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	751	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA	<b>NIVEL:</b>	3
<b>MAYOR:</b>	751			

CARGOS

ABONOS

#### SU SALDO REPRESENTA:

Los contratos destinados a obras y proyectos productivos y acciones de fomento.

#### OBSERVACIONES:

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>752</b>	INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA:</b>	A
<b>GRUPO:</b>	75	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS	<b>ACTIVA:</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	752	INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA	<b>NIVEL:</b>	3
<b>MAYOR:</b>	752			

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

Los contratos destinados a obras y proyectos productivos y acciones de fomento.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>761</b>	<b>BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	761		

CARGOS

ABONOS

V.1.04.- Por los bienes recibidos por el ente público por parte del Concesionario.

V.1.04.- Por los bienes entregados por el ente público al Concesionario por la conclusión del contrato.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes recibidos bajo contrato de concesión.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>762</b>	<b>CONTRATO DE CONCESION POR BIENES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	762	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	762		

CARGOS

ABONOS

V.1.04.- Por los bienes entregados por el ente público al Concesionario por la conclusión del contrato.

V.1.04.- Por los bienes recibidos por el ente público por parte del Concesionario.

SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes recibidos bajo contrato de concesión.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>763</b>	<b>BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO</b>
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
<b>GRUPO:</b>	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO
<b>RUBRO:</b>	763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO
<b>MAYOR:</b>	763	

**NATURALEZA:** D

**ACTIVA:**

**NIVEL:** 3

**CARGOS**

**ABONOS**

#### SU SALDO REPRESENTA:

Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

#### OBSERVACIONES:

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>764</b>	<b>CONTRATO DE COMODATO POR BIENES</b>
<b>GÉNERO:</b>	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
<b>GRUPO:</b>	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO
<b>RUBRO:</b>	764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES
<b>MAYOR:</b>	764	

**NATURALEZA:** A

**ACTIVA:**

**NIVEL:** 3

**CARGOS**

**ABONOS**

**SU SALDO REPRESENTA:**

Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>811</b>	<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	811		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.01.- Por la Ley de Ingresos Estimada.

VIII.1.03.- Saldos iniciales

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.

VIII.1.03.- Ley de Ingresos por Ejecutar no devengada. (Se abona en rojo)

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 811.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 812. (Se abona en rojo)

SU SALDO REPRESENTA:

El importe que se aprueba anualmente en la Ley de Ingresos, e incluyen los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>811</b>	<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	811		

CARGOS

ABONOS

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
- II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>812</b>	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	812		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.03.- Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos devengados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por la autorización de la devolución de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la autorización de la devolución de productos.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>812</b>	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	812		

CARGOS

ABONOS

II.1.05.- Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por la compensación del saldo a favor de productos.

II.1.05.- Por los ingresos devengados por concepto de productos.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.01.- Por la devolución de ingresos.

VII.1.01.- Por la Ley de Ingresos Estimada.

VII.1.01.- Por las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.

VIII.1.03.- Ley de Ingresos devengada no recaudada.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 813.

VIII.1.03.- Saldos iniciales (Se abona en rojo)

VIII.1.03.- Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>812</b>	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	812		

CARGOS

ABONOS

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Devengado por otros ingresos que generan recursos por donativos en efectivo, entre otros.

II.3.02.- Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>812</b>	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	812		

CARGOS

ABONOS

VII.1.01.- Por las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.

VII.1.01.- Por los ingresos devengados y recaudados de manera simultánea.

VII.1.01.- Por los ingresos devengados.

VIII.1.03.- Ley de Ingresos por Ejecutar no devengada. (Se carga en rojo)

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 812. (Se carga en rojo)

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 813.

VIII.1.03.- Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

Los ingresos estimados incluyendo las modificaciones por ampliaciones y reducciones autorizadas, así como, los ingresos devengados.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>812</b>	<b>LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	812		

CARGOS

ABONOS

- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.1.09 REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
- II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>813</b>	<b>MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	813		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.01.- Por las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.

VII.1.01.- Por las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 813.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 813.

VIII.1.03.- Saldos iniciales

VIII.1.03.- Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.

VIII.1.03.- Traspaso al cierre del ejercicio de las modificaciones negativas a la Ley de Ingresos.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>814</b>	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	814		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la autorización de la devolución de impuestos.

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.01.- Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.03.- Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por la autorización de la devolución de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.03.- Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>814</b>	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	814		

CARGOS

ABONOS

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.03.- Por los ingresos devengados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.04.- Por la autorización de la devolución de derechos.

II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.04.- Por los ingresos devengados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.05.- Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>814</b>	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	814		

CARGOS

ABONOS

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por la autorización de la devolución de productos.

II.1.05.- Por la compensación del saldo a favor de productos.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos.

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

II.1.08.- Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por la compensación del saldo a favor de productos.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.05.- Por los ingresos devengados por concepto de productos.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por el pago de la devolución de aprovechamientos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

II.1.06.- Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.08.- Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>814</b>	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	814		

CARGOS

ABONOS

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

II.1.08.- Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Devengado por otros ingresos que generan recursos por donativos en efectivo, entre otros.

II.3.02.- Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

III.1.09.- Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>814</b>	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	814		

CARGOS

ABONOS

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

VII.1.01.- Por la devolución de ingresos.

VII.1.01.- Por los ingresos devengados y recaudados de manera simultánea.

VII.1.01.- Por los ingresos recaudados.

VIII.1.03.- Ley de Ingresos devengada no recaudada.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

VII.1.01.- Por la devolución de ingresos.

VII.1.01.- Por los ingresos devengados y recaudados de manera simultánea.

VII.1.01.- Por los ingresos devengados.

SU SALDO REPRESENTA:

Los derechos de cobro de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y otros ingresos. 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 en la firma del convenio de pago en parcialidades, respectivamente. Su saldo representa la Ley de Ingresos Devengada pendiente de recaudar.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>814</b>	<b>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	814		

CARGOS

ABONOS

II.1.01	IMPUESTOS
II.1.03	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
II.1.04	DERECHOS
II.1.05	PRODUCTOS
II.1.06	APROVECHAMIENTOS
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
II.1.09	REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
II.2.01	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.2.02	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.3.01	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
II.3.02	CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
III.1.09	MOVIMIENTOS BANCARIOS
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
VI.1.01	DEUDA PÚBLICA
VI.3.01	PRESTAMOS OTORGADOS
VI.5.01	INVERSIONES
VI.5.02	FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
VII.1.01	REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>815</b>	<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	815		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.01.- Por la creación de saldo a favor de impuestos.

II.1.03.- Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.04.- Por la creación de saldo a favor de derechos.

II.1.05.- Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.05.- Por la creación de saldo a favor de productos.

II.1.01.- Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.

II.1.01.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

II.1.01.- Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

II.1.01.- Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.

II.1.03.- Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.

II.1.03.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.

II.1.03.- Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.

II.1.03.- Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.

II.1.04.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

II.1.04.- Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

II.1.04.- Por la compensación del saldo a favor de derechos.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

II.1.04.- Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>815</b>	<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	815		

CARGOS

ABONOS

II.1.06.- Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por el pago de la devolución de aprovechamientos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de

II.1.08.- Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.01.- Por la devolución de ingresos.

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 815.

II.1.05.- Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.

II.1.05.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

II.1.05.- Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

II.1.05.- Por la compensación del saldo a favor de productos.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

II.1.05.- Por los ingresos recaudados por concepto de productos.

II.1.06.- Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.

II.1.06.- Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

II.1.06.- Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

II.1.06.- Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.

II.1.08.- Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

II.1.09.- Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

II.2.01.- Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>815</b>	<b>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	815		

CARGOS

ABONOS

II.2.02.- Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

II.3.01.- Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VI.1.01.- Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.

VI.1.01.- Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.

VI.1.01.- Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.

VI.3.01.- Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.

VI.5.01.- Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus

VI.5.02.- Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

VII.1.01.- Por los ingresos devengados y recaudados de manera simultánea.

VII.1.01.- Por los ingresos recaudados.

VIII.1.03.- Saldos iniciales





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>815</b>	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA:</b> A
<b>GRUPO:</b>	81	LEY DE INGRESOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	815		

CARGOS

ABONOS

**SU SALDO REPRESENTA:**

El cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, ingresos derivados de financiamientos, y de otros ingresos.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.1.09 REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>821</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	821		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.

VII.1.02.- Por el presupuesto de egresos aprobado.

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 822. (Se abona en rojo)

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 821.

VIII.1.03.- Saldos iniciales

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>821</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	821		

CARGOS	ABONOS
--------	--------

III.1.07	LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.1.09	MOVIMIENTOS BANCARIOS
III.2.01	COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
III.2.02	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
III.2.03	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
V.1.08	FONDO REVOLVENTE
V.1.20	OTROS GASTOS
V.2.01	ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
V.2.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES
V.2.03	ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
VI.1.01	DEUDA PÚBLICA
VI.5.02	FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
VI.5.03	INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
VII.1.02	REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>822</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	822		

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.02.- Por el presupuesto de egresos aprobado.

VII.1.02.- Por las ampliaciones/adiciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 822. (Se carga en rojo)

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 823.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 824. (Se carga en rojo)

VIII.1.03.- Saldos iniciales

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.1.01.- Por el compromiso de pago de cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por el registro del comprometido de las prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por el registro del comprometido de los servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el presupuesto comprometido por la contratación de servicios generales.

III.1.04.- Por el presupuesto comprometido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.05.- Por el presupuesto comprometido por las participaciones, aportaciones y convenios.

III.1.06.- Por el presupuesto comprometido por los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>822</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	822		

CARGOS

ABONOS

- III.1.07.- Por el registro del comprometido de los servicios personales (finiquito por defunción).
- III.1.08.- Por la comprobación de gastos.
- III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.
- III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.
- III.2.02.- Por el registro del compromiso de la obra en bienes de dominio público a la firma del contrato.
- III.2.02.- Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.
- III.2.03.- Por el registro del compromiso de la obra en bienes propios a la firma del contrato.
- III.2.03.- Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.
- III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.
- III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.
- IV.2.01.- Por el presupuesto comprometido por la contratación del arrendamiento financiero.
- V.1.08.- Por la cancelación de fondos.
- V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.
- V.1.20.- Por el presupuesto comprometido por otros gastos.
- V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.
- V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>822</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	822		

CARGOS

ABONOS

VI.1.01.- Por el registro del comprometido de los intereses y amortizaciones de la deuda pública.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.03.- Por el presupuesto comprometido para las inversiones de participaciones y aportaciones de capital.

VII.1.02.- Por el presupuesto comprometido.

VII.1.02.- Por las reducciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 823.

SU SALDO REPRESENTA:

El Presupuesto de Egresos autorizado para gastar con las adecuaciones presupuestarias realizadas menos el presupuesto comprometido. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos por Comprometer.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>822</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	822		

**CARGOS**

**ABONOS**

- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.20 OTROS GASTOS
- V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>823</b>	<b>MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
<b>RUBRO:</b>	823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
<b>MAYOR:</b>	823	

NATURALEZA: D

ACTIVA:

NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VII.1.02.- Por las reducciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.

VII.1.02.- Por las ampliaciones/adiciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 823.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 823.

VIII.1.03.- Saldos iniciales (Se carga en rojo)

SU SALDO REPRESENTA:

El importe de los incrementos y decrementos al Presupuesto de Egresos Aprobado, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>824</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	824		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.1.01.- Por el compromiso de pago de cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por el registro del comprometido de las prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por el registro del comprometido de los servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el presupuesto comprometido por la contratación de servicios generales.

III.1.04.- Por el presupuesto comprometido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.05.- Por el presupuesto comprometido por las participaciones, aportaciones y convenios.

III.1.06.- Por el presupuesto comprometido por los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>824</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	824		

CARGOS

ABONOS

III.1.07.- Por el registro del comprometido de los servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.02.- Por el registro del compromiso de la obra en bienes de dominio público a la firma del contrato.

III.2.02.- Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el registro del compromiso de la obra en bienes propios a la firma del contrato.

III.2.03.- Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

IV.2.01.- Por el presupuesto comprometido por la contratación del arrendamiento financiero.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.20.- Por el presupuesto comprometido por otros gastos.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>824</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	824		

CARGOS

ABONOS

VI.1.01.- Por el registro del comprometido de los intereses y amortizaciones de la deuda pública.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.03.- Por el presupuesto comprometido para las inversiones de participaciones y aportaciones de capital.

VII.1.02.- Por el presupuesto comprometido.

VIII.1.03.- Saldos iniciales (Se carga en rojo)

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.20.- Por el devengado por otros gastos.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública interna.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

VII.1.02.- Por el presupuesto devengado.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 824. (Se abona en rojo)

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las aprobaciones por autoridad competente de actos administrativos, u otros instrumentos jurídicos que formalizan una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras. En el caso de las obras a ejecutarse o de bienes y servicios a recibirse durante varios ejercicios, el compromiso refleja la parte que se ejecutará o recibirá, durante cada ejercicio. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Comprometido pendiente de devengar.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>824</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	824		

<b>CARGOS</b>	<b>ABONOS</b>
---------------	---------------

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.20 OTROS GASTOS
- V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>824</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	824		

CARGOS

ABONOS

VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>825</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	825		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>825</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	825		

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>825</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	825		

CARGOS

ABONOS

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.20.- Por el devengado por otros gastos.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública interna.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

VII.1.02.- Por el presupuesto devengado.

VIII.1.03.- Saldo iniciales

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

V.1.08.- Por la cancelación de fondos.

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.

V.1.20.- Por el devengado por otros gastos.

V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.

V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.

V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.

VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública interna.

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.

VII.1.02.- Por el presupuesto ejercido.

VIII.1.03.- Asiento Final de gastos durante el ejercicio-Determinación Adeudos Ejercicios Fiscales Anteriores.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 825.

SU SALDO REPRESENTA:





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>825</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	825		

**CARGOS**

**ABONOS**

El monto de los reconocimientos de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Devengado pendiente de ejercer.

**OBSERVACIONES:**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:**

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.20 OTROS GASTOS
- V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>825</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	825		

CARGOS

ABONOS

- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>826</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	826		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.03.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.04.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.05.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.06.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

II.1.06.- Por el pago de la devolución de aprovechamientos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.08.- Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

II.1.08.- Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.1.01.- Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.01.- Por el pago de prestaciones contractuales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.01.- Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.

III.1.01.- Por el pago las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02A.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

III.1.03.- Por el pago de la contratación de servicios.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.04.- Por el pago de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas efectuadas.

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el pago del donativo efectuado a través de fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.1.05.- Por el devengado de aportaciones.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>826</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	826		

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el devengado de convenios.

III.1.05.- Por el devengado de participaciones.

III.1.06.- Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.1.07.- Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por la adquisición de bienes inmuebles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes intangibles.

III.2.01.- Por la recepción de bienes muebles.

III.2.02.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

III.2.02.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

III.2.02.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

III.2.03.- Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

III.2.03.- Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.1.05.- Por el pago de participaciones, aportaciones y convenios.

III.1.06.- Por el pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.1.07.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por el pago de la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

III.2.02.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de la estimación de obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de la estimación de obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

IV.2.01.- Por el pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>826</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	826		

CARGOS	ABONOS
III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.	V.1.08.- Por la cancelación de fondos.
IV.2.01.- Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.	V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.
V.1.08.- Por la cancelación de fondos.	V.1.20.- Por el pago de otros gastos.
V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.	V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.
V.1.20.- Por el devengado por otros gastos.	V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.
V.2.01.- Por la aplicación del anticipo de participaciones.	VI.1.01.- Por el pago de la amortización de la Deuda Pública
V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.	VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.
V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.	VI.5.03.- Por el pago de participaciones y aportaciones de capital.
VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública externa.	VII.1.02.- Por el presupuesto pagado.
VI.1.01.- Por la amortización de la deuda pública interna.	VIII.1.03.- Asiento Final de gastos durante el ejercicio-Determinación Adeudos Ejercicios Fiscales Anteriores.
VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.	VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 826.
VI.5.03.- Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.	
VII.1.02.- Por el presupuesto ejercido.	
VIII.1.03.- Saldo iniciales	

**SU SALDO REPRESENTA:**

El monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados por la autoridad competente. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar.

**OBSERVACIONES:**



## GOBIERNO DE ZAPOPAN

### MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

#### Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>826</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA:</b> D
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA:</b> <input checked="" type="checkbox"/>
<b>RUBRO:</b>	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	<b>NIVEL:</b> 3
<b>MAYOR:</b>	826		

**CARGOS**

**ABONOS**

#### GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS
- II.1.06 APROVECHAMIENTOS
- II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
- III.1.01 SERVICIOS PERSONALES
- III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
- III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
- III.1.03 SERVICIOS GENERALES
- III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
- III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
- III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
- III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
- III.1.08 GASTOS A COMPROBAR
- III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS
- III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
- III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
- III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
- III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
- IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.20 OTROS GASTOS
- V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA
- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
- VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>826</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
<b>RUBRO:</b>	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
<b>MAYOR:</b>	826	

**NATURALEZA:** D

**ACTIVA:**

**NIVEL:** 3

**CARGOS**

**ABONOS**

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>827</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	827		

CARGOS

ABONOS

II.1.01.- Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.03.- Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.04.- Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.05.- Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.06.- Por el pago de la devolución de aprovechamientos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

II.1.08.- Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

III.1.01.- Por el pago de prestaciones contractuales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

III.1.01.- Por el pago las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

III.1.01.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).

III.1.02A.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.02B.- Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

III.1.03.- Por el pago de la contratación de servicios.

III.1.04.- Por el pago de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas efectuadas.

III.1.04.- Por el pago del donativo efectuado a través de fideicomisos de participaciones.

III.1.04.- Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 827.





Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>827</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	827		

CARGOS

ABONOS

III.1.05.- Por el pago de participaciones, aportaciones y convenios.

III.1.06.- Por el pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.

III.1.07.- Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

III.1.09.- Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

III.1.09.- Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.

III.2.01.- Por el pago de la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

III.2.02.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago de la estimación de obra en bienes de dominio público.

III.2.02.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes de dominio público.

III.2.03.- Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago de la estimación de obra en bienes propios.

III.2.03.- Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes propios.

III.2.04.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

III.2.05.- Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

IV.2.01.- Por el pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>827</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	827		

CARGOS

ABONOS

- V.1.08.- Por la cancelación de fondos.
- V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvente.
- V.1.20.- Por el pago de otros gastos.
- V.2.02.- Por la aplicación del anticipo a proveedores.
- V.2.03.- Por la aplicación de anticipos a contratistas.
- VI.1.01.- Por el pago de la amortización de la Deuda Pública
- VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.
- VI.5.03.- Por el pago de participaciones y aportaciones de capital.
- VII.1.02.- Por el presupuesto pagado.
- VIII.1.03.- Saldos iniciales

SU SALDO REPRESENTA:

La cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

- II.1.01 IMPUESTOS
- II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
- II.1.04 DERECHOS
- II.1.05 PRODUCTOS



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5**

**Cuentas Activas**

<b>CUENTA:</b>	<b>827</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	<b>NIVEL: 3</b>
<b>MAYOR:</b>	827		

CARGOS		ABONOS	
II.1.06	APROVECHAMIENTOS		
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.		
III.1.01	SERVICIOS PERSONALES		
III.1.02A	MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN		
III.1.02B	MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN		
III.1.03	SERVICIOS GENERALES		
III.1.04	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
III.1.05	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
III.1.06	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		
III.1.07	LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN		
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR		
III.1.09	MOVIMIENTOS BANCARIOS		
III.2.01	COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		
III.2.02	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		
III.2.03	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS		
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES		
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES		
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO		
V.1.08	FONDO REVOLVENTE		
V.1.20	OTROS GASTOS		
V.2.02	ANTICIPOS A PROVEEDORES		
V.2.03	ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA		
VI.1.01	DEUDA PÚBLICA		
VI.5.02	FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA		
VI.5.03	INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL		
VII.1.02	REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO		
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS		
VIII.1.03	CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC		



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>91</b>	<b>SUPERAVIT FINANCIERO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	9	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	<b>NATURALEZA: A</b>
<b>GRUPO:</b>	91	SUPERAVIT FINANCIERO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	91		<b>NIVEL: 2</b>
<b>MAYOR:</b>	91		

CARGOS

ABONOS

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 811.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 827.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 93

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 93.

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Superávit Financiero.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 815.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 821.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe presupuestario que resulta cuando los ingresos recaudados superan a los gastos devengados.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>92</b>	<b>DEFICIT FINANCIERO</b>	
<b>GÉNERO:</b>	9	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	92	DEFICIT FINANCIERO	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	92		<b>NIVEL: 2</b>
<b>MAYOR:</b>	92		

CARGOS

ABONOS

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).

VIII.1.03.- Cierre presupuestario del Ejercicio con Déficit Financiero.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe presupuestario que resulta cuando los gastos devengados del ejercicio superan a los ingresos recaudados.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 5

Cuentas Activas

<b>CUENTA:</b>	<b>93</b>	<b>ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES</b>	
<b>GÉNERO:</b>	9	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	<b>NATURALEZA: D</b>
<b>GRUPO:</b>	93	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	<b>ACTIVA: <input checked="" type="checkbox"/></b>
<b>RUBRO:</b>	93		<b>NIVEL: 2</b>
<b>MAYOR:</b>	93		

CARGOS

ABONOS

VIII.1.03.- Asiento Final de gastos durante el ejercicio- Determinación Adeudos Ejercicios Fiscales Anteriores.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 825.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 826.

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Déficit Financiero).

VIII.1.03.- Asiento Final de acuerdo con la Ley de Presupuesto (Superávit Financiero).

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 93

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 93.

SU SALDO REPRESENTA:

El importe presupuestario destinado a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, derivadas de la contratación de bienes y servicios requeridos en el desempeño de las funciones de los entes públicos, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal en que se devengaron.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS

458

<-- Cantidad de cuentas presentadas en este reporte.



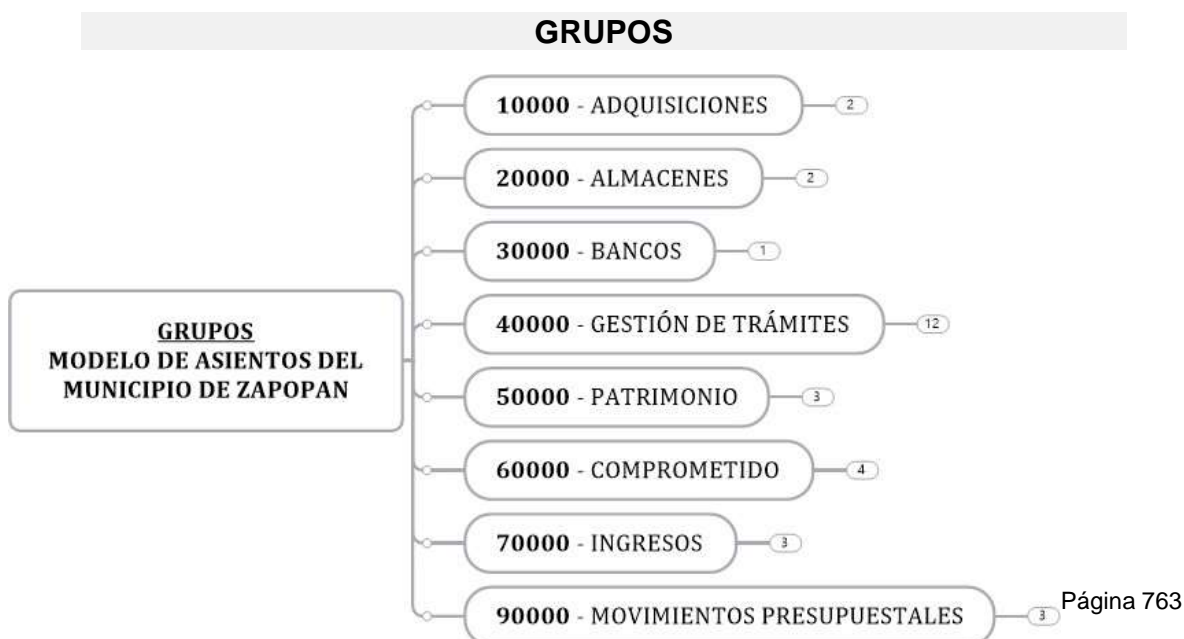
## Capítulo V Modelo de Asientos para el Registro Contable

El modelo de asientos tiene como propósito ser una guía orientadora para el registro de los hechos económico-financieros del Municipio de Zapopan, contemplando las transacciones que se dan en forma habitual y recurrente, en consecuencia, habrá operaciones particulares que probablemente no se encuentren especificadas en el presente capítulo y podrán incluirse posteriormente.

Los modelos de asientos presentados en este capítulo han sido creados y agrupados documentando los procesos administrativos/financieros específicos del ente, los cuales se encuentran apegados al marco normativo establecido por la Ley y el CONAC, además han sido formulados usando ejemplos del **Municipio de Zapopan**, con el propósito de facilitar su comprensión.

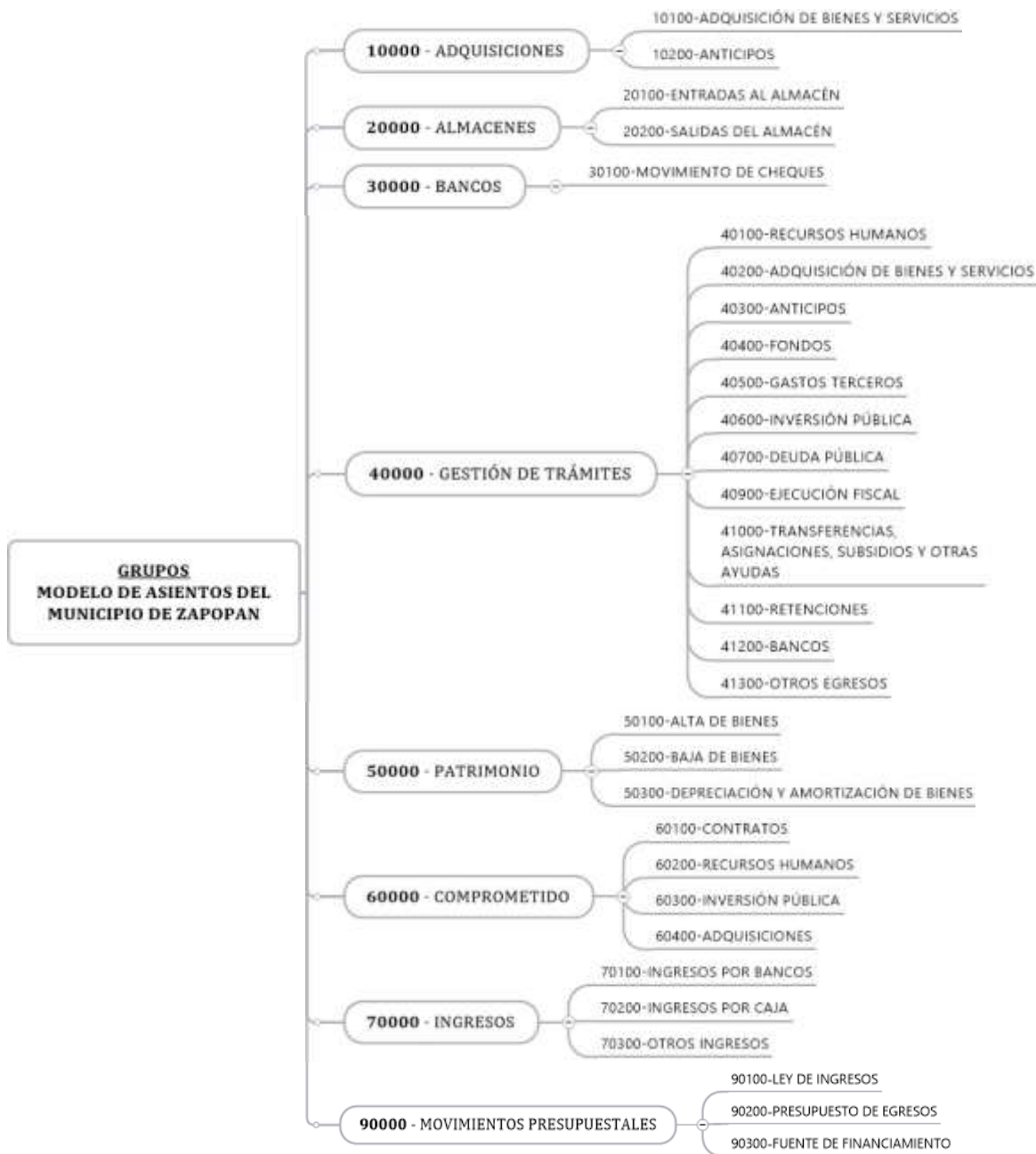
Derivado de lo anterior y de lo general a lo particular se presenta la estructura de los modelo de asientos SAC Zapopan:

- Grupo
  - Subgrupo
    - Trámite
      - Evento
        - Tipo de Afectación Contable (TAC)



ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

## GRUPOS - SUBGRUPOS



Finalmente los Trámites, Eventos y Tipos de Afectaciones Contables se muestran a su máximo detalle dentro del “Contenido del Modelo de Asientos” a continuación así como el listado de Centros de Registro:

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



GRUPO  
SUBGRUPO  
TIPO DE TRÁMITE  
EVENTO-TIPO DE AFECTACIÓN CONTABLE

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>10000-ADQUISICIONES</b>					<b>1</b>
<b>10100-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>					<b>2</b>
10101-COMPRAS DIRECTAS					3
<b>21101-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>2,106.56</b>	<b>2,106.56</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	2,106.56		100	UE1111	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		2,106.56	100	UE1111	
<b>21201-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>34,498.40</b>	<b>34,498.40</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	34,498.40		100	UE0901	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		34,498.40	100	UE0901	
<b>21301-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>15,316.70</b>	<b>15,316.70</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	15,316.70		100	UE0808	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		15,316.70	100	UE0808	
<b>21401-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>41,412.00</b>	<b>41,412.00</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	41,412.00		100	UE0303	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		41,412.00	100	UE0303	
<b>21501-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>110,200.00</b>	<b>110,200.00</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	110,200.00		100	UE1103	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		110,200.00	100	UE1103	
<b>21601-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>36,888.00</b>	<b>36,888.00</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	36,888.00		100	UE0909	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		36,888.00	100	UE0909	
<b>21701-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>38,352.73</b>	<b>38,352.73</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	38,352.73		100	UE1314	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		38,352.73	100	UE1314	
<b>22101-ALIMENTOS Y UTENSILIOS (EPR-0009)</b>	<b>101,040.00</b>	<b>101,040.00</b>			<b>4</b>
5122 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS	101,040.00		100	UE0907	
21121 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS		101,040.00	100	UE0907	
<b>22201-ALIMENTOS Y UTENSILIOS (EPR-0009)</b>	<b>13,798.20</b>	<b>13,798.20</b>			<b>4</b>
5122 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS	13,798.20		100	UE0303	
21121 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS		13,798.20	100	UE0303	
<b>22301-ALIMENTOS Y UTENSILIOS (EPR-0009)</b>	<b>32,174.92</b>	<b>32,174.92</b>			<b>4</b>
5122 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS	32,174.92		100	UE0502	
21121 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS		32,174.92	100	UE0502	
<b>24101-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>57,584.14</b>	<b>57,584.14</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	57,584.14		100	UE0807	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		57,584.14	100	UE0807	
<b>24201-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>25,427.20</b>	<b>25,427.20</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	25,427.20		100	UE0807	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		25,427.20	100	UE0807	
<b>24301-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>19,849.22</b>	<b>19,849.22</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	19,849.22		100	UE0901	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		19,849.22	100	UE0901	
<b>24401-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>50,813.10</b>	<b>50,813.10</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	50,813.10		100	UE0803	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		50,813.10	100	UE0803	
<b>24501-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>14,828.16</b>	<b>14,828.16</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	14,828.16		100	UE1303	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		14,828.16	100	UE1303	
<b>24601-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>1,760,648.00</b>	<b>1,760,648.00</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	1,760,648.00		100	UE0811	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		1,760,648.00	100	UE0811	
<b>24701-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>8,617.83</b>	<b>8,617.83</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	8,617.83		100	UE1212	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		8,617.83	100	UE1212	
<b>24801-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>56,141.68</b>	<b>56,141.68</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	56,141.68		100	UE0502	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		56,141.68	100	UE0502	
<b>24901-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>38,570.23</b>	<b>38,570.23</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	38,570.23		100	UE0901	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		38,570.23	100	UE0901	
<b>25101-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>60,552.00</b>	<b>60,552.00</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	60,552.00		100	UE0807	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		60,552.00	100	UE0807	
<b>25201-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>53,900.00</b>	<b>53,900.00</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	53,900.00		100	UE0803	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		53,900.00	100	UE0803	
<b>25301-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>3,105.00</b>	<b>3,105.00</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	3,105.00		100	UE1314	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		3,105.00	100	UE1314	
<b>25401-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>144,002.40</b>	<b>144,002.40</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	144,002.40		100	UE0909	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		144,002.40	100	UE0909	
<b>25501-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>195,656.04</b>	<b>195,656.04</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	195,656.04		100	UE0303	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		195,656.04	100	UE0303	
<b>25601-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>93,844.00</b>	<b>93,844.00</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	93,844.00		100	UE0909	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		93,844.00	100	UE0909	
<b>25901-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>150,106.32</b>	<b>150,106.32</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	150,106.32		100	UE0801	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		150,106.32	100	UE0801	
<b>26101-COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (EPR-0013)</b>	<b>31,072.61</b>	<b>31,072.61</b>			<b>4</b>
5126 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	31,072.61		100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21121 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		31,072.61	100	UE0901	
<b>27101-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)</b>	<b>14,322.87</b>	<b>14,322.87</b>			<b>4</b>
5127 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	14,322.87		100	UE0507	
21121 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		14,322.87	100	UE0507	
<b>27201-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)</b>	<b>312,968.00</b>	<b>312,968.00</b>			<b>4</b>
5127 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	312,968.00		100	UE0909	
21121 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		312,968.00	100	UE0909	
<b>27301-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)</b>	<b>28,568.48</b>	<b>28,568.48</b>			<b>4</b>
5127 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	28,568.48		100	UE1314	
21121 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		28,568.48	100	UE1314	
<b>27501-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)</b>	<b>152,862.94</b>	<b>152,862.94</b>			<b>4</b>
5127 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	152,862.94		100	UE0502	
21121 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		152,862.94	100	UE0502	
<b>28301-MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD (EPR-0015)</b>	<b>1,430,280.00</b>	<b>1,430,280.00</b>			<b>4</b>
5128 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	1,430,280.00		100	UE0201	
21121 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		1,430,280.00	100	UE0201	
<b>29101-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>135,720.00</b>	<b>135,720.00</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	135,720.00		100	UE0812	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		135,720.00	100	UE0812	
<b>29201-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>82,298.24</b>	<b>82,298.24</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	82,298.24		100	UE0907	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		82,298.24	100	UE0907	
<b>29301-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>212,425.00</b>	<b>212,425.00</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	212,425.00		100	UE0502	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		212,425.00	100	UE0502	
<b>29401-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>3,271.20</b>	<b>3,271.20</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,271.20		100	UE0502	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		3,271.20	100	UE0502	
<b>29501-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>3,654.00</b>	<b>3,654.00</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,654.00		100	UE0502	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		3,654.00	100	UE0502	
<b>29601-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>243,739.20</b>	<b>243,739.20</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	243,739.20		100	UE0901	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		243,739.20	100	UE0901	
<b>29801-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>301,828.47</b>	<b>301,828.47</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	301,828.47		100	UE0803	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		301,828.47	100	UE0803	
<b>33701-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>39,440.00</b>	<b>39,440.00</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	39,440.00		100	UE0801	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		39,440.00	100	UE0801	
<b>34101-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>7,670.50</b>	<b>7,670.50</b>			<b>4</b>
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	7,670.50		100	UE0904	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		7,670.50	100	UE0904	
<b>34601-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>38,674.40</b>	<b>38,674.40</b>			<b>4</b>
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	38,674.40		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		38,674.40	100	UE0901	
<b>35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>267,960.00</b>	<b>1,390,840.00</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	267,960.00		100	UE1103	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		1,390,840.00	100	UE1103	
<b>36601-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)</b>	<b>349,999.99</b>	<b>349,999.99</b>			<b>4</b>
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	349,999.99		100	UE0104	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		349,999.99	100	UE0104	
<b>36901-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)</b>	<b>23,200.00</b>	<b>23,200.00</b>			<b>4</b>
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	23,200.00		100	UE0104	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		23,200.00	100	UE0104	
<b>39601-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)</b>	<b>87,878.26</b>	<b>87,878.26</b>			<b>4</b>
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	87,878.26		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		87,878.26	100	UE0901	
<b>44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)</b>	<b>264,500.00</b>	<b>264,500.00</b>			<b>4</b>
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	264,500.00		100	UE0904	
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		264,500.00	100	UE0904	
<b>51101-ALTA COMPRA (PAA-0001)</b>	<b>132,100.80</b>	<b>1,316,695.12</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
<b>51201-ALTA COMPRA (PAA-0002)</b>	<b>132,100.80</b>	<b>1,316,695.12</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
<b>51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)</b>	<b>221,142.40</b>	<b>924,241.60</b>			<b>4</b>
12413 - ALTA COMPRA	221,142.40		100	UE0403	
21121 - ALTA COMPRA		924,241.60	100	UE0403	
<b>51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)</b>	<b>132,100.80</b>	<b>1,316,695.12</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
<b>52101-ALTA COMPRA (PAA-0007)</b>	<b>8,108.40</b>	<b>16,216.80</b>			<b>4</b>
12421 - ALTA COMPRA	8,108.40		100	UE0909	
21121 - ALTA COMPRA		16,216.80	100	UE0909	
<b>52901-ALTA COMPRA (PAA-0010)</b>	<b>132,100.80</b>	<b>1,316,695.12</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
<b>53101-ALTA COMPRA (PAA-0011)</b>	<b>571,967.00</b>	<b>1,143,934.00</b>			<b>4</b>
12431 - ALTA COMPRA	568,023.00		100	UE0403	
5599 - ALTA COMPRA	3,944.00		100	UE0403	
21121 - ALTA COMPRA		1,143,934.00	100	UE0403	
<b>54101-ALTA COMPRA (PAA-0013)</b>	<b>375,500.00</b>	<b>751,000.00</b>			<b>4</b>
12441 - ALTA COMPRA	375,500.00		100	UE0712	
21121 - ALTA COMPRA		751,000.00	100	UE0712	
<b>56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)</b>	<b>258,308.80</b>	<b>1,316,695.12</b>			<b>4</b>
12462 - ALTA COMPRA	126,208.00		100	UE1003	
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
<b>56401-ALTA COMPRA (PAA-0023)</b>	<b>82,952.18</b>	<b>165,904.36</b>			<b>4</b>
12464 - ALTA COMPRA	82,952.18		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		165,904.36	100	UE1003	
<b>56701-ALTA COMPRA (PAA-0026)</b>	<b>55,100.00</b>	<b>110,200.00</b>			<b>4</b>
12467 - ALTA COMPRA	55,100.00		100	UE0903	
21121 - ALTA COMPRA		110,200.00	100	UE0903	
<b>59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)</b>	<b>15,924,480.00</b>	<b>31,848,960.00</b>			<b>4</b>
12511 - ALTA COMPRA	15,924,480.00		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		31,848,960.00	100	UE0803	
<b>59701-ALTA COMPRA (PAA-0038)</b>	<b>66,050.40</b>	<b>924,241.60</b>			<b>4</b>
12541 - ALTA COMPRA	66,050.40		100	UE0403	
21121 - ALTA COMPRA		924,241.60	100	UE0403	
<b>61401-COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS (EPR-0217)</b>	<b>1,425,623.76</b>	<b>1,425,623.76</b>			<b>4</b>
12354 - COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS	1,425,623.76		100	UE0805	
21121 - COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS		1,425,623.76	100	UE0805	
10102-SERVICIOS DIRECTOS					<b>3</b>
<b>211703-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)</b>		<b>71,743.68</b>			<b>4</b>
21171 - RETENCIONES FEDERALES		6,184.80	100	UE0907	
21121 - RETENCIONES FEDERALES		65,558.88	-100	UE0907	
<b>31101-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>8,553.84</b>	<b>8,553.84</b>			<b>4</b>
5131 - SERVICIOS BASICOS	8,553.84		100	UE0802	
21121 - SERVICIOS BASICOS		8,553.84	100	UE0802	
<b>31201-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>10,205.40</b>	<b>10,205.40</b>			<b>4</b>
5131 - SERVICIOS BASICOS	10,205.40		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS BASICOS		10,205.40	100	UE0901	
<b>31301-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>8,693.00</b>	<b>8,693.00</b>			<b>4</b>
5131 - SERVICIOS BASICOS	8,693.00		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS BASICOS		8,693.00	100	UE0901	
<b>31401-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>109,545.51</b>	<b>109,545.51</b>			<b>4</b>
5131 - SERVICIOS BASICOS	109,545.51		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS BASICOS		109,545.51	100	UE0901	
<b>31501-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>11,367.18</b>	<b>11,367.18</b>			<b>4</b>
5131 - SERVICIOS BASICOS	11,367.18		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		11,367.18	100	UE0902	
<b>31601-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>391,326.00</b>	<b>391,326.00</b>			<b>4</b>
5131 - SERVICIOS BASICOS	391,326.00		100	UE0303	
21121 - SERVICIOS BASICOS		391,326.00	100	UE0303	
<b>31701-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>194,880.00</b>	<b>194,880.00</b>			<b>4</b>
5131 - SERVICIOS BASICOS	194,880.00		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		194,880.00	100	UE0902	
<b>32201-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)</b>	<b>71,743.68</b>	<b>65,558.88</b>			<b>4</b>
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	71,743.68		100	UE0907	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		65,558.88	100	UE0907	
<b>32301-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)</b>	<b>860,990.05</b>	<b>860,990.05</b>			<b>4</b>
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	860,990.05		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		860,990.05	100	UE0902	
<b>32501-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)</b>	<b>9,048,287.01</b>	<b>9,048,287.01</b>			<b>4</b>
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	9,048,287.01		100	UE0808	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		9,048,287.01	100	UE0808	
<b>32601-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)</b>	<b>9,048,287.01</b>	<b>9,048,287.01</b>			<b>4</b>
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	9,048,287.01		100	UE0808	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		9,048,287.01	100	UE0808	
<b>32701-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)</b>	<b>44,196.00</b>	<b>44,196.00</b>			<b>4</b>
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	44,196.00		100	UE0601	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		44,196.00	100	UE0601	
<b>32901-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)</b>	<b>303,271.56</b>	<b>303,271.56</b>			<b>4</b>
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	303,271.56		100	UE0808	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		303,271.56	100	UE0808	
<b>33101-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>58,000.00</b>	<b>58,000.00</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	58,000.00		100	UE0606	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		58,000.00	100	UE0606	
<b>33201-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>7,999,533.19</b>	<b>7,999,533.19</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	7,999,533.19		100	UE1007	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		7,999,533.19	100	UE1007	
<b>33301-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>641,666.66</b>	<b>641,666.66</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	641,666.66		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		641,666.66	100	UE0902	
<b>33401-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>464,160.00</b>	<b>464,160.00</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	464,160.00		100	UE0502	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		464,160.00	100	UE0502	
<b>33501-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>171,216.00</b>	<b>171,216.00</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	171,216.00		100	UE0204	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		171,216.00	100	UE0204	
<b>33601-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>104,400.00</b>	<b>104,400.00</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	104,400.00		100	UE1103	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		104,400.00	100	UE1103	
<b>33701-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>175,000.00</b>	<b>175,000.00</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	175,000.00		100	UE0303	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		175,000.00	100	UE0303	
<b>33901-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>999,999.99</b>	<b>999,999.99</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	999,999.99		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		999,999.99	100	UE0902	
<b>34101-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>123,644.40</b>	<b>123,644.40</b>			<b>4</b>
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	123,644.40		100	UE0601	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		123,644.40	100	UE0601	
<b>34201-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>56,393.32</b>	<b>56,393.32</b>			<b>4</b>
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	56,393.32		100	UE0601	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		56,393.32	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>34501-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>196,106.53</b>	<b>196,106.53</b>			<b>4</b>
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	196,106.53		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		196,106.53	100	UE0901	
<b>34601-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>6,016,531.40</b>	<b>6,016,531.40</b>			<b>4</b>
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	6,016,531.40		100	UE1003	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		6,016,531.40	100	UE1003	
<b>34701-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>929,067.57</b>	<b>929,067.57</b>			<b>4</b>
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	929,067.57		100	UE1003	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		929,067.57	100	UE1003	
<b>35101-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>162,545.70</b>	<b>162,545.70</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	162,545.70		100	UE0907	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		162,545.70	100	UE0907	
<b>35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>19,999.99</b>	<b>19,999.99</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	19,999.99		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		19,999.99	100	UE0902	
<b>35301-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>14,389.71</b>	<b>14,389.71</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	14,389.71		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		14,389.71	100	UE0902	
<b>35501-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>401,648.32</b>	<b>401,648.32</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	401,648.32		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		401,648.32	100	UE0901	
<b>35701-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>200,931.79</b>	<b>200,931.79</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	200,931.79		100	UE0805	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		200,931.79	100	UE0805	
<b>35801-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>136,880.00</b>	<b>136,880.00</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	136,880.00		100	UE0807	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		136,880.00	100	UE0807	
<b>35901-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>33,582.00</b>	<b>33,582.00</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	33,582.00		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		33,582.00	100	UE0901	
<b>36101-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)</b>	<b>19,826.08</b>	<b>19,826.08</b>			<b>4</b>
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	19,826.08		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		19,826.08	100	UE0201	
<b>36301-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)</b>	<b>260,000.00</b>	<b>260,000.00</b>			<b>4</b>
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	260,000.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		260,000.00	100	UE0201	
<b>36601-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)</b>	<b>470,000.00</b>	<b>470,000.00</b>			<b>4</b>
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	470,000.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		470,000.00	100	UE0201	
<b>36901-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>			<b>4</b>
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	25,000.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		25,000.00	100	UE0201	
<b>38201-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)</b>	<b>42,537.00</b>	<b>42,537.00</b>			<b>4</b>
5138 - SERVICIOS OFICIALES	42,537.00		100	UE1314	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		42,537.00	100	UE1314	
<b>38301-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)</b>	<b>158,920.00</b>	<b>158,920.00</b>			<b>4</b>
5138 - SERVICIOS OFICIALES	158,920.00		100	UE1301	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		158,920.00	100	UE1301	
<b>38401-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)</b>	<b>145,580.00</b>	<b>145,580.00</b>			<b>4</b>
5138 - SERVICIOS OFICIALES	145,580.00		100	UE1315	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		145,580.00	100	UE1315	
<b>39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)</b>	<b>6,496.00</b>	<b>6,496.00</b>			<b>4</b>
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	6,496.00		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		6,496.00	100	UE0901	
10103-SOLICITUD DE ADQUISICIÓN O SERVICIO					<b>3</b>
<b>24101-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>5,634.60</b>	<b>5,634.60</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	5,634.60		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		5,634.60	100	UE0901	
<b>24201-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>7,649.52</b>	<b>7,649.52</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	7,649.52		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		7,649.52	100	UE0901	
<b>24301-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>18,423.12</b>	<b>18,423.12</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	18,423.12		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		18,423.12	100	UE0901	
<b>24601-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>13,264,282.62</b>	<b>13,264,282.62</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	13,264,282.62		100	UE0811	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		13,264,282.62	100	UE0811	
<b>24701-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>104,419.51</b>	<b>104,419.51</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	104,419.51		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		104,419.51	100	UE0901	
<b>24901-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>4,943,862.00</b>	<b>4,943,862.00</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	4,943,862.00		100	UE0803	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		4,943,862.00	100	UE0803	
<b>25301-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>575,895.00</b>	<b>575,895.00</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	575,895.00		100	UE1113	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		575,895.00	100	UE1113	
<b>25401-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>30,589.20</b>	<b>30,589.20</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	30,589.20		100	UE1113	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		30,589.20	100	UE1113	
<b>26101-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>38,262.60</b>	<b>38,262.60</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	38,262.60		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		38,262.60	100	UE0901	
<b>29101-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>78,999.94</b>	<b>78,999.94</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	78,999.94		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		78,999.94	100	UE0901	
<b>29601-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>611,841.60</b>	<b>611,841.60</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	611,841.60		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		611,841.60	100	UE0901	
<b>29801-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>1,140,907.56</b>	<b>1,140,907.56</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	1,140,907.56		100	UE0804	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		1,140,907.56	100	UE0804	
<b>61401-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)</b>	<b>6,884,736.88</b>	<b>6,884,736.88</b>			<b>4</b>
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	6,884,736.88		100	UE0805	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		6,884,736.88	100	UE0805	
10104-COMPRA ACTIVOS FIJOS					<b>3</b>
<b>21301-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (</b>	<b>765.60</b>	<b>13,045.52</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	765.60		100	UE0502	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		13,045.52	100	UE0502	
<b>25301-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>12,279.92</b>	<b>13,045.52</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	12,279.92		100	UE0502	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		13,045.52	100	UE0502	
<b>25401-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>12,279.92</b>	<b>13,045.52</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	12,279.92		100	UE0502	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		13,045.52	100	UE0502	
<b>27101-REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR (ENP-0001)</b>	<b>603,114.65</b>	<b>603,114.65</b>			<b>4</b>
112312 - REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	603,114.65		100	UE0303	
21191 - REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR		603,114.65	100	UE0303	
<b>28301-MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD (EPR-0015)</b>	<b>118,784.00</b>	<b>118,784.00</b>			<b>4</b>
5128 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	118,784.00		100	UE0303	
21121 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		118,784.00	100	UE0303	
<b>29301-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)</b>	<b>2,760,800.00</b>	<b>2,760,800.00</b>			<b>4</b>
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,760,800.00		100	UE0303	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		2,760,800.00	100	UE0303	
<b>33401-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>574,200.00</b>	<b>574,200.00</b>			<b>4</b>
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	574,200.00		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		574,200.00	100	UE0901	
<b>51101-ALTA COMPRA (PAA-0001)</b>	<b>21,715.20</b>	<b>43,430.40</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	21,715.20		100	UE0808	
21121 - ALTA COMPRA		43,430.40	100	UE0808	
<b>51201-ALTA COMPRA (PAA-0002)</b>	<b>9,976.00</b>	<b>19,952.00</b>			<b>4</b>
12412 - ALTA COMPRA	6,612.00		100	UE0502	
5599 - ALTA COMPRA	3,364.00		100	UE0502	
21121 - ALTA COMPRA		19,952.00	100	UE0502	
<b>51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)</b>	<b>167,009.79</b>	<b>334,019.58</b>			<b>4</b>
12413 - ALTA COMPRA	135,086.58		100	UE1314	
5599 - ALTA COMPRA	31,923.21		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		334,019.58	100	UE1314	
<b>51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)</b>	<b>141,491.00</b>	<b>282,982.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	141,491.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		282,982.00	100	UE0901	
<b>52101-ALTA COMPRA (PAA-0007)</b>	<b>32,028.76</b>	<b>64,057.52</b>			<b>4</b>
12421 - ALTA COMPRA	32,028.76		100	UE1306	
21121 - ALTA COMPRA		64,057.52	100	UE1306	
<b>52301-ALTA COMPRA (PAA-0009)</b>	<b>331,922.40</b>	<b>663,844.80</b>			<b>4</b>
12423 - ALTA COMPRA	307,562.40		100	UE0303	
5599 - ALTA COMPRA	24,360.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		663,844.80	100	UE0303	
<b>52901-ALTA COMPRA (PAA-0010)</b>	<b>27,892.20</b>	<b>55,784.40</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	27,892.20		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		55,784.40	100	UE1314	
<b>53101-ALTA COMPRA (PAA-0011)</b>	<b>206,538.00</b>	<b>413,076.00</b>			<b>4</b>
12431 - ALTA COMPRA	206,538.00		100	UE1113	
21121 - ALTA COMPRA		413,076.00	100	UE1113	
<b>53201-ALTA COMPRA (PAA-0012)</b>	<b>26,796.00</b>	<b>66,379.42</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	26,796.00		100	UE0502	
21121 - ALTA COMPRA		66,379.42	100	UE0502	
<b>54101-ALTA COMPRA (PAA-0013)</b>	<b>358,804.00</b>	<b>717,608.00</b>			<b>4</b>
12441 - ALTA COMPRA	358,804.00		100	UE1306	
21121 - ALTA COMPRA		717,608.00	100	UE1306	
<b>54201-ALTA COMPRA (PAA-0014)</b>	<b>67,280.00</b>	<b>134,560.00</b>			<b>4</b>
12442 - ALTA COMPRA	67,280.00		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		134,560.00	100	UE1314	
<b>54901-ALTA COMPRA (PAA-0018)</b>	<b>29,590.00</b>	<b>59,180.00</b>			<b>4</b>
12449 - ALTA COMPRA	29,590.00		100	UE1313	
21121 - ALTA COMPRA		59,180.00	100	UE1313	
<b>55101-ALTA COMPRA (PAA-0019)</b>	<b>7,977,900.00</b>	<b>15,955,800.00</b>			<b>4</b>
12451 - ALTA COMPRA	7,977,900.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		15,955,800.00	100	UE0303	
<b>56101-ALTA COMPRA (PAA-0020)</b>	<b>44,170.71</b>	<b>88,341.42</b>			<b>4</b>
12461 - ALTA COMPRA	44,170.71		100	UE0712	
21121 - ALTA COMPRA		88,341.42	100	UE0712	
<b>56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)</b>	<b>235,677.58</b>	<b>471,355.16</b>			<b>4</b>
12462 - ALTA COMPRA	235,677.58		100	UE0907	
21121 - ALTA COMPRA		471,355.16	100	UE0907	
<b>56301-ALTA COMPRA (PAA-0022)</b>	<b>247,776.00</b>	<b>495,552.00</b>			<b>4</b>
12463 - ALTA COMPRA	247,776.00		100	UE0805	
21121 - ALTA COMPRA		495,552.00	100	UE0805	
<b>56401-ALTA COMPRA (PAA-0023)</b>	<b>123,540.00</b>	<b>247,080.00</b>			<b>4</b>
12464 - ALTA COMPRA	123,540.00		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		247,080.00	100	UE1314	
<b>56501-ALTA COMPRA (PAA-0024)</b>	<b>1,074,739.42</b>	<b>2,149,478.84</b>			<b>4</b>
12465 - ALTA COMPRA	1,074,739.42		100	UE0805	
21121 - ALTA COMPRA		2,149,478.84	100	UE0805	
<b>56601-ALTA COMPRA (PAA-0025)</b>	<b>60,062.48</b>	<b>120,124.96</b>			<b>4</b>
12466 - ALTA COMPRA	60,062.48		100	UE0907	
21121 - ALTA COMPRA		120,124.96	100	UE0907	
<b>56701-ALTA COMPRA (PAA-0026)</b>	<b>330,582.60</b>	<b>661,165.20</b>			<b>4</b>
12467 - ALTA COMPRA	330,582.60		100	UE0909	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21121 - ALTA COMPRA		661,165.20	100	UE0909	
<b>56901-ALTA COMPRA (PAA-0027)</b>	<b>225,852.00</b>	<b>451,704.00</b>			<b>4</b>
12469 - ALTA COMPRA	225,852.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		451,704.00	100	UE0901	
<b>59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)</b>	<b>33,640.00</b>	<b>67,280.00</b>			<b>4</b>
12511 - ALTA COMPRA	33,640.00		100	UE0603	
21121 - ALTA COMPRA		67,280.00	100	UE0603	
<b>59701-ALTA COMPRA (PAA-0038)</b>	<b>244,342.90</b>	<b>488,685.80</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA	244,342.90		100	UE0902	
21121 - ALTA COMPRA		488,685.80	100	UE0902	
<b>20000-ALMACENES</b>					<b>1</b>
<b>20100-ENTRADAS AL ALMACÉN</b>					<b>2</b>
20104-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
<b>24301-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓ</b>	<b>33,526.32</b>	<b>33,526.32</b>			<b>4</b>
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARAC	33,526.32		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		33,526.32	100	UE0809	
<b>24901-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓ</b>	<b>46,400.00</b>	<b>46,400.00</b>			<b>4</b>
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARAC	46,400.00		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		46,400.00	100	UE0809	
20105-ENTRADA ALMACÉN DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
<b>25301-ENTRADA ALMACÉN DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (E</b>	<b>69,000.00</b>	<b>69,000.00</b>			<b>4</b>
11514 - ENTRADA ALMACÉN DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	69,000.00		100	UE0711	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		69,000.00	100	UE0711	
20106-ENTRADA ALMACÉN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS					3
<b>26101-ENTRADA ALMACÉN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (ENP-0014)</b>	<b>958,160.00</b>	<b>958,160.00</b>			<b>4</b>
115151 - ENTRADA ALMACÉN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	958,160.00		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		958,160.00	100	UE0901	
20109-ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
<b>29101-ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA</b>	<b>16,373.24</b>	<b>16,373.24</b>			<b>4</b>
115188 - ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PAR	16,373.24		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		16,373.24	100	UE0809	
<b>29801-ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA</b>	<b>69,937.56</b>	<b>69,937.56</b>			<b>4</b>
115188 - ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PAR	69,937.56		100	UE0704	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		69,937.56	100	UE0704	
20114-ENTRADA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO					3
<b>24201-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓ</b>	<b>57,360.38</b>	<b>57,360.38</b>			<b>4</b>
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARAC	57,360.38		100	UE0715	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		57,360.38	100	UE0715	
<b>24601-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓ</b>	<b>13,264,282.62</b>	<b>13,264,282.62</b>			<b>4</b>
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARAC	13,264,282.62		100	UE0811	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		13,264,282.62	100	UE0811	
<b>24701-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓ</b>	<b>2,929.12</b>	<b>2,929.12</b>			<b>4</b>
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARAC	2,929.12		100	UE0715	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		2,929.12	100	UE0715	
<b>24901-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓ</b>	<b>603.20</b>	<b>603.20</b>			<b>4</b>
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARAC	603.20		100	UE0811	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		603.20	100	UE0811	
20115-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO					3
<b>24101-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)</b>	<b>15,398.42</b>	<b>15,398.42</b>			<b>4</b>
115132 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO	15,398.42		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO		15,398.42	100	UE0803	
<b>24701-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)</b>	<b>9,796.90</b>	<b>9,796.90</b>			<b>4</b>
115132 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO	9,796.90		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO		9,796.90	100	UE0803	
<b>24901-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)</b>	<b>4,943,862.00</b>	<b>4,943,862.00</b>			<b>4</b>
115132 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO	4,943,862.00		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO		4,943,862.00	100	UE0803	
20116-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO					3
<b>24201-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)</b>	<b>93,223.40</b>	<b>93,223.40</b>			<b>4</b>
115133 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO	93,223.40		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO		93,223.40	100	UE0801	
<b>24601-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)</b>	<b>7,214.09</b>	<b>7,214.09</b>			<b>4</b>
115133 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO	7,214.09		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO		7,214.09	100	UE0801	
<b>24701-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)</b>	<b>28,918.68</b>	<b>28,918.68</b>			<b>4</b>
115133 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO	28,918.68		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,918.68	100	UE0801	
<b>24901-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)</b>	<b>12,493.08</b>	<b>12,493.08</b>			<b>4</b>
115133 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO	12,493.08		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO		12,493.08	100	UE0801	
20117-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO					3
<b>24101-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)</b>	<b>32,155.20</b>	<b>32,155.20</b>			<b>4</b>
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	32,155.20		100	UE0715	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		32,155.20	100	UE0715	
<b>24201-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)</b>	<b>30,067.20</b>	<b>30,067.20</b>			<b>4</b>
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	30,067.20		100	UE0805	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		30,067.20	100	UE0805	
<b>24901-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)</b>	<b>9,097.88</b>	<b>9,097.88</b>			<b>4</b>
115134 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	9,097.88		100	UE0805	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		9,097.88	100	UE0805	
<b>61401-ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFÁLTICA (EPR-0241)</b>	<b>6,884,736.88</b>	<b>6,884,736.88</b>			<b>4</b>
12354 - ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFÁLTICA	6,884,736.88		100	UE0805	
21122 - ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFÁLTICA		6,884,736.88	100	UE0805	
20119-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
<b>24101-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)</b>	<b>5,634.60</b>	<b>5,634.60</b>			<b>4</b>
115136 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	5,634.60		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		5,634.60	100	UE0901	
<b>24201-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)</b>	<b>7,649.52</b>	<b>7,649.52</b>			<b>4</b>
115136 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	7,649.52		100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		7,649.52	100	UE0901	
<b>24301-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)</b>	<b>18,423.12</b>	<b>18,423.12</b>			<b>4</b>
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	18,423.12		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		18,423.12	100	UE0901	
<b>24601-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)</b>	<b>18,583.20</b>	<b>18,583.20</b>			<b>4</b>
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	18,583.20		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		18,583.20	100	UE0901	
<b>24701-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)</b>	<b>104,419.51</b>	<b>104,419.51</b>			<b>4</b>
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	104,419.51		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		104,419.51	100	UE0901	
<b>24901-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)</b>	<b>15,640.20</b>	<b>15,640.20</b>			<b>4</b>
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	15,640.20		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		15,640.20	100	UE0901	
20120-ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
<b>29101-ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR (ENP-0041)</b>	<b>78,999.94</b>	<b>78,999.94</b>			<b>4</b>
115181 - ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR	78,999.94		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR		78,999.94	100	UE0901	
<b>29601-ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR (ENP-0041)</b>	<b>611,841.60</b>	<b>611,841.60</b>			<b>4</b>
115181 - ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR	611,841.60		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR		611,841.60	100	UE0901	
20121-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA SU CONSUMO					3
<b>29101-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCES</b>	<b>5,908.09</b>	<b>5,908.09</b>			<b>4</b>
115182 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCES	5,908.09		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA		5,908.09	100	UE0804	
<b>29801-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCES</b>	<b>1,140,907.56</b>	<b>1,140,907.56</b>			<b>4</b>
115182 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCES	1,140,907.56		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA		1,140,907.56	100	UE0804	
20124-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES					3
<b>29101-ENTRADA ALMACÉN MATERIALES (ENP-0045)</b>	<b>809.39</b>	<b>809.39</b>			<b>4</b>
115185 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES	809.39		100	UE0503	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES		809.39	100	UE0503	
<b>29601-ENTRADA ALMACÉN MATERIALES (ENP-0045)</b>	<b>33,582.00</b>	<b>33,582.00</b>			<b>4</b>
115185 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES	33,582.00		100	UE0802	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES		33,582.00	100	UE0802	
<b>29801-ENTRADA ALMACÉN MATERIALES (ENP-0045)</b>	<b>220,884.42</b>	<b>220,884.42</b>			<b>4</b>
115185 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES	220,884.42		100	UE0704	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES		220,884.42	100	UE0704	
20138-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES					3
<b>21601-ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIAL DE ADMON, EMISIÓN DE D</b>	<b>55,369.82</b>	<b>55,369.82</b>			<b>4</b>
115111 - ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIAL DE ADMON, EMISIÓN DE	55,369.82		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIAL DE ADMON, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ART		55,369.82	100	UE0901	
20141-ENTRADA ALMACÉN PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
<b>25301-ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTIC</b>	<b>575,895.00</b>	<b>575,895.00</b>			<b>4</b>
115142 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUT	575,895.00		100	UE1113	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATO		575,895.00	100	UE1113	
<b>25401-ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTIC</b>	<b>30,589.20</b>	<b>30,589.20</b>			<b>4</b>
115142 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUT	30,589.20		100	UE1113	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATO		30,589.20	100	UE1113	
20142-ENTRADA ALMACÉN CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
<b>24201-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCI</b>	<b>101,037.72</b>	<b>101,037.72</b>			<b>4</b>
115138 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTÍCULOS DE CONSTRU	101,037.72		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACI		101,037.72	100	UE0809	
<b>24901-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCI</b>	<b>174,000.00</b>	<b>174,000.00</b>			<b>4</b>
115138 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTÍCULOS DE CONSTRU	174,000.00		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACI		174,000.00	100	UE0809	
20143-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
<b>29801-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIO</b>	<b>117,392.00</b>	<b>117,392.00</b>			<b>4</b>
115189 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESOR	117,392.00		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA		117,392.00	100	UE0809	
20146-ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS					3
<b>26101-ENTRADA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y A</b>	<b>231,737.38</b>	<b>231,737.38</b>			<b>4</b>
115152 - ENTRADA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y	231,737.38		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		231,737.38	100	UE0803	
20150-ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
<b>29801-ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCE</b>	<b>1,349,797.75</b>	<b>1,349,797.75</b>			<b>4</b>
115188 - ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y AC	1,349,797.75		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		1,349,797.75	100	UE0803	
20155-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
<b>25901-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y D</b>	<b>177,451.99</b>	<b>177,451.99</b>			<b>4</b>
115143 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y	177,451.99		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		177,451.99	100	UE0801	
20158-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
<b>29201-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y</b>	<b>41,366.76</b>	<b>41,366.76</b>			<b>4</b>
1151810 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES	41,366.76		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MEN		41,366.76	100	UE0901	
20161-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
<b>24901-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES YA RTICULOS DE CONSTRUC</b>	<b>338,586.60</b>	<b>338,586.60</b>			<b>4</b>
115139 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES YA RTICULOS DE CONSTR	338,586.60		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES YA RTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARA		338,586.60	100	UE0804	
20163-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS					3
<b>26101-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVO</b>	<b>36,540.00</b>	<b>36,540.00</b>			<b>4</b>
115155 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIV	36,540.00		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		36,540.00	100	UE0804	
<b>20200-SALIDAS DEL ALMACÉN</b>					<b>2</b>
20214-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO					3
<b>115101-SALIDA DE ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO (MOD-0830)</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>			<b>4</b>
512424601 - SALIDA DE ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO	6.00		100	UE0811	
115131 - SALIDA DE ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO		6.00	100	UE0811	
<b>24101-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO (MOD-0021)</b>	<b>3,739,777.94</b>	<b>3,740,459.09</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5124 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO	3,739,777.94		100	UE0711	
115131 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO		3,740,459.09	100	UE0711	
<b>24601-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO (MOD-0021)</b>	<b>6.00</b>	<b>6.00</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO	6.00		100	UE0811	
115131 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO		6.00	100	UE0811	
<b>24701-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO (MOD-0021)</b>	<b>3,739,777.94</b>	<b>3,740,459.09</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO	3,739,777.94		100	UE0711	
115131 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO		3,740,459.09	100	UE0711	
<b>29101-SALIDA ALMACÉN ALUMBRADO PUBLICO 29 (MOD-0633)</b>	<b>681.15</b>	<b>3,740,459.09</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACÉN ALUMBRADO PUBLICO 29	681.15		100	UE0711	
115131 - SALIDA ALMACÉN ALUMBRADO PUBLICO 29		3,740,459.09	100	UE0711	
20215-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO URBANO					<b>3</b>
<b>24201-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)</b>	<b>28,611.55</b>	<b>28,611.55</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO	28,611.55		100	UE0704	
115132 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		28,611.55	100	UE0704	
<b>24601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)</b>	<b>127.60</b>	<b>127.60</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO	127.60		100	UE0704	
115132 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		127.60	100	UE0704	
<b>24701-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)</b>	<b>28,611.55</b>	<b>28,611.55</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO	28,611.55		100	UE0704	
115132 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		28,611.55	100	UE0704	
<b>24901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)</b>	<b>86,036.04</b>	<b>86,036.04</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO	86,036.04		100	UE0803	
115132 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		86,036.04	100	UE0803	
20217-SALIDA ALMACÉN MOVIMIENTO DE PAVIMENTO					<b>3</b>
<b>24101-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (MOD-0454)</b>	<b>136,098.13</b>	<b>136,098.13</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	136,098.13		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		136,098.13	100	UE0701	
<b>24201-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (MOD-0454)</b>	<b>23,733.60</b>	<b>23,733.60</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	23,733.60		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		23,733.60	100	UE0701	
<b>24901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (MOD-0454)</b>	<b>136,098.13</b>	<b>136,098.13</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	136,098.13		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		136,098.13	100	UE0701	
20219-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					<b>3</b>
<b>24101-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)</b>	<b>2,002.97</b>	<b>2,002.97</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	2,002.97		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		2,002.97	100	UE0901	
<b>24201-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)</b>	<b>71,964.70</b>	<b>71,964.70</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	71,964.70		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		71,964.70	100	UE0901	
<b>24301-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)</b>	<b>71,964.70</b>	<b>71,964.70</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	71,964.70		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		71,964.70	100	UE0901	
<b>24601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)</b>	<b>876.86</b>	<b>876.86</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	876.86		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		876.86	100	UE0901	
<b>24701-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)</b>	<b>13.92</b>	<b>13.92</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	13.92		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		13.92	100	UE0901	
<b>24801-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)</b>	<b>450,995.44</b>	<b>450,995.44</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	450,995.44		100	UE0802	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		450,995.44	100	UE0802	
<b>24901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)</b>	<b>48,310.82</b>	<b>48,310.82</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	48,310.82		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		48,310.82	100	UE0901	
20220-SALIDA ALMACÉN TALLER VEHICULAR HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					<b>3</b>
<b>29601-SALIDA ALMACÉN TALLER VEHICULAR (MOD-0457)</b>	<b>611,841.60</b>	<b>611,841.60</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACÉN TALLER VEHICULAR	611,841.60		100	UE0901	
115181 - SALIDA ALMACÉN TALLER VEHICULAR		611,841.60	100	UE0901	
20238-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES					<b>3</b>
<b>21601-SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN D</b>	<b>18,027.99</b>	<b>18,027.99</b>			<b>4</b>
5121 - SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN D	18,027.99		100	UE0901	
115111 - SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTI		18,027.99	100	UE0901	
20240-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE COSNTRUCCIÓN Y DE REPARACION					<b>3</b>
<b>24301-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONST</b>	<b>179,568.00</b>	<b>179,568.00</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONST	179,568.00		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE		179,568.00	100	UE0701	
<b>24901-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONST</b>	<b>2,688.04</b>	<b>2,688.04</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONST	2,688.04		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE		2,688.04	100	UE0701	
20241-SALIDA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					<b>3</b>
<b>115101-SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>4</b>
512525401 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMAC-	464.00		-100	UE1113	
115142 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU	464.00		100	UE1113	
<b>25301-SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUT</b>	<b>575,895.00</b>	<b>575,895.00</b>			<b>4</b>
5125 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUT	575,895.00		100	UE0813	
115142 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABOR		575,895.00	100	UE0813	
<b>25401-SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUT</b>	<b>277,817.68</b>	<b>277,817.68</b>			<b>4</b>
5125 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUT	277,817.68		100	UE0813	
115142 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABOR		277,817.68	100	UE0813	
20242-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					<b>3</b>
<b>24201-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y</b>	<b>301.60</b>	<b>301.60</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y	301.60		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		301.60	100	UE0709	
<b>24301-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y</b>	<b>208.80</b>	<b>208.80</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y	208.80		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		208.80	100	UE0709	
<b>24601-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y</b>	<b>1,427.96</b>	<b>1,427.96</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y	1,427.96		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		1,427.96	100	UE0709	
<b>24901-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y</b>	<b>1,633.48</b>	<b>1,633.48</b>			<b>4</b>
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y	1,633.48		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		1,633.48	100	UE0709	
<b>20243-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO</b>					<b>3</b>
<b>29101-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESOR</b>	<b>6,115.52</b>	<b>6,115.52</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESOR	6,115.52		100	UE0709	
115189 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PA		6,115.52	100	UE0709	
<b>29801-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESOR</b>	<b>6,115.52</b>	<b>6,115.52</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESOR	6,115.52		100	UE0709	
115189 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PA		6,115.52	100	UE0709	
<b>20247-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS</b>					<b>3</b>
<b>27201-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE P</b>	<b>16,969.71</b>	<b>16,969.71</b>			<b>4</b>
5127 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE P	16,969.71		100	UE0701	
115161 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y AR		16,969.71	100	UE0701	
<b>20249-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO</b>					<b>3</b>
<b>29101-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACC</b>	<b>6,518.53</b>	<b>6,518.53</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACC	6,518.53		100	UE0701	
115187 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR		6,518.53	100	UE0701	
<b>29601-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACC</b>	<b>33,255.12</b>	<b>33,255.12</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACC	33,255.12		100	UE0701	
115187 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR		33,255.12	100	UE0701	
<b>29801-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACC</b>	<b>33,255.12</b>	<b>33,255.12</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACC	33,255.12		100	UE0701	
115187 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR		33,255.12	100	UE0701	
<b>20255-SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>					<b>3</b>
<b>115101-SALIDA DE ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICO</b>	<b>1,428.57</b>	<b>1,428.57</b>			<b>4</b>
512525901 - SALIDA DE ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU	1,428.57		100	UE0801	
115143 - SALIDA DE ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATOR		1,428.57	100	UE0801	
<b>25901-SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE L</b>	<b>69,460.80</b>	<b>69,460.80</b>			<b>4</b>
5125 - SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE L	69,460.80		100	UE0808	
115143 - SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		69,460.80	100	UE0808	
<b>20256-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>					<b>3</b>
<b>25601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉ</b>	<b>1,825.72</b>	<b>1,825.72</b>			<b>4</b>
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMAC	1,825.72		100	UE0701	
115144 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LAB		1,825.72	100	UE0701	
<b>20257-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>					<b>3</b>
<b>25401-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU</b>	<b>1,977.91</b>	<b>1,977.91</b>			<b>4</b>
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU	1,977.91		100	UE0802	
115145 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABO		1,977.91	100	UE0802	
<b>25601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU</b>	<b>19.44</b>	<b>19.44</b>			<b>4</b>
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU	19.44		100	UE0901	
115145 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABO		19.44	100	UE0901	
<b>25901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU</b>	<b>19.44</b>	<b>19.44</b>			<b>4</b>
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉU	19.44		100	UE0901	
115145 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABO		19.44	100	UE0901	
<b>20258-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO</b>					<b>3</b>
<b>29101-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y AC</b>	<b>738.92</b>	<b>738.92</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y A	738.92		100	UE0901	
1151810 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MEN		738.92	100	UE0901	
<b>29201-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y AC</b>	<b>10,606.98</b>	<b>10,606.98</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y A	10,606.98		100	UE0901	
1151810 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MEN		10,606.98	100	UE0901	
<b>29801-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y AC</b>	<b>18,604.06</b>	<b>18,604.06</b>			<b>4</b>
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y A	18,604.06		100	UE0901	
1151810 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MEN		18,604.06	100	UE0901	
<b>30000-BANCOS</b>					<b>1</b>
<b>30100-MOVIMIENTO DE CHEQUES</b>					<b>2</b>
30102-REPOSICIÓN DE CHEQUES					<b>3</b>
<b>111203-REPOSICION DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES (ENP-0059)</b>	<b>50,869.21</b>	<b>50,869.21</b>			<b>4</b>
11121 - REPOSICION DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES	50,869.21		100	UE0502	
21191 - REPOSICION DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES		50,869.21	100	UE0502	
<b>40000-GESTIÓN DE TRÁMITES</b>					<b>1</b>
<b>40100-RECURSOS HUMANOS</b>					<b>2</b>
40101-SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA					<b>3</b>
<b>11101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)</b>	<b>23,451,088.69</b>	<b>13,947,517.81</b>			<b>4</b>
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	23,451,088.69		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		13,947,517.81	100	UE0904	
<b>112304-SUBSIDIO PARA EL EMPLEO (MOD-0477)</b>	<b>914.11</b>	<b>74,797.43</b>			<b>4</b>
11233 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	914.11		100	UE0904	
21112 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO		74,797.43	100	UE0904	
<b>11301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)</b>	<b>- 7,213.37</b>	<b>- 3,858.72</b>			<b>4</b>
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN	- 7,213.37		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN		- 3,858.72	100	UE0904	
<b>12101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)</b>	<b>7,350.00</b>	<b>7,013.83</b>			<b>4</b>
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	7,350.00		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		7,013.83	100	UE0904	
<b>12201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)</b>	<b>7,851,846.76</b>	<b>7,569,039.81</b>			<b>4</b>
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN	7,851,846.76		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN		7,569,039.81	100	UE0904	
<b>13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)</b>	<b>- 12,313.27</b>	<b>- 9,355.91</b>			<b>4</b>
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	- 12,313.27		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		- 9,355.91	100	UE0904	
<b>13301-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)</b>	<b>5,831.16</b>	<b>7,569,039.81</b>			<b>4</b>
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	5,831.16		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		7,569,039.81	100	UE0904	
<b>15201-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)</b>	<b>2,161,551.68</b>	<b>8,868,846.95</b>			<b>4</b>
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	2,161,551.68		100	UE0904	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21112 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		8,868,846.95	100	UE0904	
<b>15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)</b>	<b>- 4,857.49</b>	<b>3,858.72</b>			<b>4</b>
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	- 4,857.49		100	UE0904	
21112 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		3,858.72	100	UE0904	
<b>17101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN (EPR-0214)</b>	<b>1,150,607.77</b>	<b>1,061,032.48</b>			<b>4</b>
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN	1,150,607.77		100	UE0904	
21112 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN		1,061,032.48	100	UE0904	
<b>211708-RETENCIÓN ISR NOMINA (MOD-0463)</b>		<b>1,144,097.13</b>			<b>4</b>
21171 - RETENCIÓN ISR NOMINA		83,064.65	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN ISR NOMINA		1,061,032.48	-100	UE0904	
<b>211709-RETENCIÓN SINDICATOS NOMINA (MOD-0464)</b>		<b>9,018,528.10</b>			<b>4</b>
21172 - RETENCIÓN SINDICATOS NOMINA		149,681.15	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN SINDICATOS NOMINA		8,868,846.95	-100	UE0904	
<b>211710-RETENCIÓN PENSIÓN ALIMENTICIA NOMINA (MOD-0465)</b>		<b>1,067,543.12</b>			<b>4</b>
21173 - RETENCIÓN PENSIÓN ALIMENTICIA NOMINA		6,510.64	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN PENSIÓN ALIMENTICIA NOMINA		1,061,032.48	-100	UE0904	
<b>211711-RETENCIÓN APOYO MUTUALIDADES NOMINA (MOD-0466)</b>		<b>5,196.05</b>			<b>4</b>
21174 - RETENCIÓN APOYO MUTUALIDADES NOMINA		2.50	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN APOYO MUTUALIDADES NOMINA		5,193.55	-100	UE0904	
<b>211712-RETENCIÓN PENSIONES DEL ESTADO NOMINA (MOD-0467)</b>		<b>9,404.58</b>			<b>4</b>
21175 - RETENCIÓN PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		5,545.86	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		3,858.72	-100	UE0904	
<b>211713-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)</b>		<b>4,582.26</b>			<b>4</b>
21176 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		723.54	100	UE0904	
21112 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		3,858.72	-100	UE0904	
<b>211715-DESCUENTO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS (MOD-0463)</b>		<b>7,569,204.68</b>			<b>4</b>
112314 - DESCUENTO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS		164.87	100	UE0904	
21112 - DESCUENTO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS		7,569,039.81	-100	UE0904	
<b>211716-DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES (MOD-0471)</b>		<b>19,682,904.35</b>			<b>4</b>
112315 - DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES		300.00	100	UE0904	
21112 - DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES		19,682,604.35	-100	UE0904	
<b>211718-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)</b>		<b>2,854,802.76</b>			<b>4</b>
21176 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		24,554.83	100	UE0904	
21112 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		2,830,247.93	-100	UE0904	
<b>211719-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)</b>		<b>7,622,386.37</b>			<b>4</b>
21176 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		53,346.56	100	UE0904	
21112 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		7,569,039.81	-100	UE0904	
<b>211721-DESCUENTO FALTANTES CAJEROS (MOD-0474)</b>		<b>432,957.76</b>			<b>4</b>
112316 - DESCUENTO FALTANTES CAJEROS		4.00	100	UE0904	
21112 - DESCUENTO FALTANTES CAJEROS		432,953.76	-100	UE0904	
<b>211722-DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE (MOD-0475)</b>		<b>26,453,945.26</b>			<b>4</b>
112311 - DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE		2,370.00	100	UE0101	
21112 - DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE		26,451,575.26	-100	UE0101	
<b>211724-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)</b>		<b>9,468,640.66</b>			<b>4</b>
21176 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		599,793.71	100	UE0904	
21112 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		8,868,846.95	-100	UE0904	
<b>211731-DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA (MOD-0492)</b>		<b>11,505,891.58</b>			<b>4</b>
21178 - DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA		29,901.69	100	UE0904	
21112 - DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA		11,475,989.89	-100	UE0904	
40102-PRESTACIONES RECURSOS HUMANOS					3
<b>15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)</b>	<b>22,771,865.00</b>	<b>22,771,865.00</b>			<b>4</b>
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	22,771,865.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		22,771,865.00	100	UE0904	
40103-APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL					3
<b>112307-PRESTAMOS A OPD (ENP-0055)</b>	<b>2,076,754.89</b>	<b>2,076,754.89</b>			<b>4</b>
11234 - PRESTAMOS A OPD	2,076,754.89		100	UE0904	
21111 - PRESTAMOS A OPD		2,076,754.89	100	UE0904	
<b>14101-APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0156)</b>	<b>7,442,765.49</b>	<b>7,442,765.49</b>			<b>4</b>
5114 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,442,765.49		100	UE0904	
21191 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		7,442,765.49	100	UE0904	
<b>14401-APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0156)</b>	<b>44,740,478.80</b>	<b>44,740,478.80</b>			<b>4</b>
5114 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	44,740,478.80		100	UE0904	
21191 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		44,740,478.80	100	UE0904	
40104-PAGO DE RETENCIONES DE NÓMINA					3
<b>211724-PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (ENP-0051)</b>	<b>4,478.02</b>	<b>4,478.02</b>			<b>4</b>
21176 - PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	4,478.02		100	UE0904	
21191 - PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		4,478.02	100	UE0904	
<b>211725-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS (ENP-0047)</b>	<b>13,676.16</b>	<b>13,676.16</b>			<b>4</b>
21173 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS	13,676.16		100	UE0904	
21191 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS		13,676.16	100	UE0904	
<b>211726-PAGO DE RETENCIONES A SINDICATOS (ENP-0048)</b>	<b>15,571.13</b>	<b>15,571.13</b>			<b>4</b>
21172 - PAGO DE RETENCIONES A SINDICATOS	15,571.13		100	UE0904	
21191 - PAGO DE RETENCIONES A SINDICATOS		15,571.13	100	UE0904	
<b>211728-PAGO A DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO (ENP-0050)</b>	<b>47,931.98</b>	<b>47,931.98</b>			<b>4</b>
21175 - PAGO A DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	47,931.98		100	UE0904	
21191 - PAGO A DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO		47,931.98	100	UE0904	
<b>211729-PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (ENP-0051)</b>	<b>76,328.00</b>	<b>76,328.00</b>			<b>4</b>
21176 - PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	76,328.00		100	UE0904	
21191 - PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		76,328.00	100	UE0904	
<b>211730-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)</b>	<b>302,803.05</b>	<b>302,803.05</b>			<b>4</b>
21177 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES	302,803.05		100	UE0904	
21191 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES		302,803.05	100	UE0904	
40105-FINIQUITOS POR DEFUNCIÓN					3
<b>11301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)</b>	<b>- 469.18</b>	<b>27,381.02</b>			<b>4</b>
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	- 469.18		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		27,381.02	100	UE0904	
<b>12201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)</b>	<b>1,428.00</b>	<b>49,304.10</b>			<b>4</b>
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,428.00		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		49,304.10	100	UE0904	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)</b>	<b>5,257.55</b>	<b>27,381.02</b>			<b>4</b>
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5,257.55		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		27,381.02	100	UE0904	
<b>13301-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)</b>	<b>7,380.50</b>	<b>11,750.40</b>			<b>4</b>
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,380.50		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		11,750.40	100	UE0904	
<b>15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)</b>	<b>22,381.71</b>	<b>27,381.02</b>			<b>4</b>
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	22,381.71		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		27,381.02	100	UE0904	
<b>17101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)</b>	<b>792.00</b>	<b>63,704.93</b>			<b>4</b>
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	792.00		100	UE0904	
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		63,704.93	100	UE0904	
<b>211708-RETENCION ISR NOMINA FINIQUITOS (MOD-0493)</b>		<b>27,425.02</b>			<b>4</b>
21171 - RETENCION ISR NOMINA FINIQUITOS		44.00	100	UE0904	
21111 - RETENCION ISR NOMINA FINIQUITOS		27,381.02	-100	UE0904	
<b>211709-RETENCION A SINDICATOS EN FINIQUITOS POR DEFUNCION (MOD-0598)</b>		<b>12,972.82</b>			<b>4</b>
21172 - RETENCION A SINDICATOS EN FINIQUITOS POR DEFUNCION		27.71	100	UE0904	
21111 - RETENCION A SINDICATOS EN FINIQUITOS POR DEFUNCION		12,945.11	-100	UE0904	
<b>211710-RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINIQUITOS POR DEFUNCION (MOD-0796)</b>		<b>25,509.62</b>			<b>4</b>
21173 - RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINIQUITOS POR DEFUNCION		2,684.53	100	UE0904	
21111 - RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINIQUITOS POR DEFUNCION		22,825.09	-100	UE0904	
<b>211711-RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINIQUITO (MOD-0634)</b>		<b>32,974.79</b>			<b>4</b>
21174 - RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINIQUITO		5.00	100	UE0904	
21111 - RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINIQUITO		32,969.79	-100	UE0904	
<b>211712-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINIQUITOS (MOD-0494)</b>		<b>27,763.42</b>			<b>4</b>
21175 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINIQUITOS		382.40	100	UE0904	
21111 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINIQUITOS		27,381.02	-100	UE0904	
<b>211713-DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION (MOD-0521)</b>		<b>33,800.16</b>			<b>4</b>
21176 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		830.37	100	UE0904	
21111 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		32,969.79	-100	UE0904	
<b>211719-DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION (MOD-0521)</b>		<b>33,800.16</b>			<b>4</b>
21176 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		830.37	100	UE0904	
21111 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		32,969.79	-100	UE0904	
<b>211732-DEVOLUCION DPEJ (MOD-0495)</b>	<b>637.34</b>	<b>27,381.02</b>			<b>4</b>
21175 - DEVOLUCION DPEJ	637.34		100	UE0904	
21111 - DEVOLUCION DPEJ		27,381.02	100	UE0904	
40106-LAUDOS					<b>3</b>
<b>13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)</b>	<b>7,098.97</b>	<b>7,098.97</b>			<b>4</b>
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,098.97		100	UE0404	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		7,098.97	100	UE0404	
<b>15201-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)</b>	<b>120,000.00</b>	<b>85,795.77</b>			<b>4</b>
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	120,000.00		100	UE0805	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		85,795.77	100	UE0805	
<b>211708-RETENCION ISR NOMINA (MOD-0463)</b>		<b>529,134.13</b>			<b>4</b>
21171 - RETENCION ISR NOMINA		53,264.63	100	UE0404	
21112 - RETENCION ISR NOMINA		475,869.50	-100	UE0404	
<b>211712-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA (MOD-0467)</b>		<b>540,727.72</b>			<b>4</b>
21175 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		64,858.22	100	UE0404	
21112 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		475,869.50	-100	UE0404	
<b>211713-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)</b>		<b>355,303.58</b>			<b>4</b>
21176 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		3,402.53	100	UE0404	
21112 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		351,901.05	-100	UE0404	
<b>39401-SENTENCIAS POR RESOLUCIONES POR LA AUTORIDAD COMPETENTE LAUDOS (EPR-0237)</b>	<b>593,992.35</b>	<b>475,869.50</b>			<b>4</b>
5139 - SENTENCIAS POR RESOLUCIONES POR LA AUTORIDAD COMPETENTE LAUDOS	593,992.35		100	UE0404	
21112 - SENTENCIAS POR RESOLUCIONES POR LA AUTORIDAD COMPETENTE LAUDOS		475,869.50	100	UE0404	
40109-PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES DE RH					<b>3</b>
<b>14201-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)</b>	<b>13,902,663.45</b>	<b>39,472,859.47</b>			<b>4</b>
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	13,902,663.45		100	UE0904	
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		39,472,859.47	100	UE0904	
<b>14301-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)</b>	<b>1,355,435.56</b>	<b>1,355,435.56</b>			<b>4</b>
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	1,355,435.56		100	UE0904	
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		1,355,435.56	100	UE0904	
<b>15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)</b>	<b>16,115.00</b>	<b>16,115.00</b>			<b>4</b>
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	16,115.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		16,115.00	100	UE0904	
<b>211727-PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES (ENP-0049)</b>	<b>16,115.00</b>	<b>16,115.00</b>			<b>4</b>
21174 - PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES	16,115.00		100	UE0904	
21191 - PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES		16,115.00	100	UE0904	
<b>211728-PAGO A PENSIONES DEL ESTADO CON GASTO (ENP-0058)</b>	<b>25,570,196.02</b>	<b>39,472,859.47</b>			<b>4</b>
21175 - PAGO A PENSIONES DEL ESTADO CON GASTO	25,570,196.02		100	UE0904	
21111 - PAGO A PENSIONES DEL ESTADO CON GASTO		39,472,859.47	100	UE0904	
<b>39501-PENAS Y MULTAS PAGOS NOMINA (EPR-0207)</b>	<b>14,805.73</b>	<b>17,497.61</b>			<b>4</b>
5139 - PENAS Y MULTAS PAGOS NOMINA	14,805.73		100	UE0904	
21111 - PENAS Y MULTAS PAGOS NOMINA		17,497.61	100	UE0904	
40111-DISPERSION DE NOMINA					<b>3</b>
<b>211102-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DISPERSION DE NOMINA (ENP-0066)</b>	<b>487.01</b>	<b>487.01</b>			<b>4</b>
21112 - PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DISPERSION DE NOMINA	487.01		100	UE0602	
21111 - PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DISPERSION DE NOMINA		487.01	100	UE0602	
40112-REINTEGRO DE APORTACIONES Y CONTRIBUCIONES DE RH					<b>3</b>
<b>14201-REINTEGRO 5114 (EPR-0218)</b>		<b>18,906.71</b>			<b>4</b>
5114 - REINTEGRO 5114	-	22,900.05	100	UE0904	
11121 - REINTEGRO 5114	41,806.76		-100	UE0904	
<b>14301-REINTEGRO 5114 (EPR-0218)</b>		<b>-</b>			<b>4</b>
5114 - REINTEGRO 5114	-	498.29	100	UE0904	
11121 - REINTEGRO 5114	498.29		-100	UE0904	
<b>211712-REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO (MOD-0610)</b>	<b>41,806.76</b>	<b>18,906.71</b>			<b>4</b>
11121 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO	41,806.76		100	UE0904	
21175 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO		18,906.71	100	UE0904	
40113-REINTEGRO SEDAR					<b>3</b>

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>14301-REINTEGROS SEDAR 5114 VS 11141 (EPR-0233)</b>	-				4
5114 - REINTEGROS SEDAR 5114 VS 11141	2,981.91		100	UE0904	
11141 - REINTEGROS SEDAR 5114 VS 11141	2,981.91		-100	UE0904	
<b>211712-REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO (MOD-0610)</b>	<b>6,787.00</b>	<b>6,787.00</b>			4
11121 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO	6,787.00		100	UE0805	
21175 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO		6,787.00	100	UE0805	
40117-LAUDOS OTROS BENEFICIARIOS					3
<b>211701-RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS (MOD-0516)</b>		<b>214,815.00</b>			4
21171 - RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		65,345.11	100	UE0606	
21191 - RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		149,469.89	-100	UE0606	
<b>39401-SENTENCIAS OTROS BENEFICIARIOS (EPR-0242)</b>	<b>214,815.00</b>	<b>149,469.89</b>			4
5139 - SENTENCIAS OTROS BENEFICIARIOS	214,815.00		100	UE0606	
21191 - SENTENCIAS OTROS BENEFICIARIOS		149,469.89	100	UE0606	
40118-DEUDORES DIVERSOS-EMPLEADOS					3
<b>112308-DEDUCIBLES POR SINIESTROS (MOD-0953)</b>	<b>19,545.00</b>	<b>19,545.00</b>			4
11231 - DEDUCIBLES POR SINIESTROS	19,545.00		100	UE0606	
21913 - DEDUCIBLES POR SINIESTROS		19,545.00	100	UE0606	
<b>40200-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>					2
40201-COMPRAS DIRECTAS					3
<b>24601-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>12,993,736.00</b>	<b>12,993,736.00</b>			4
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	12,993,736.00		100	UE0711	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		12,993,736.00	100	UE0711	
<b>24701-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>229,787.81</b>	<b>298,202.87</b>			4
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	229,787.81		100	UE1103	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		298,202.87	100	UE1103	
<b>26101-COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (EPR-0013)</b>	<b>61,476.40</b>	<b>61,476.40</b>			4
5126 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	61,476.40		100	UE0901	
21121 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		61,476.40	100	UE0901	
<b>28201-MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD (EPR-0015)</b>	<b>1,574,992.32</b>	<b>1,574,992.32</b>			4
5128 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	1,574,992.32		100	UE0303	
21121 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		1,574,992.32	100	UE0303	
<b>35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>68,415.06</b>	<b>298,202.87</b>			4
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	68,415.06		100	UE1103	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		298,202.87	100	UE1103	
<b>39501-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)</b>	<b>14,369.20</b>	<b>14,369.20</b>			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	14,369.20		100	UE0404	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		14,369.20	100	UE0404	
<b>58101-ALTA COMPRA (PAA-0028)</b>	<b>326,280.00</b>	<b>652,560.00</b>			4
12311 - ALTA COMPRA	326,280.00		100	UE0802	
21121 - ALTA COMPRA		652,560.00	100	UE0802	
<b>59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)</b>	<b>113,112.49</b>	<b>226,224.98</b>			4
12511 - ALTA COMPRA	113,112.49		100	UE1212	
21121 - ALTA COMPRA		226,224.98	100	UE1212	
<b>99101-EGRESOS PRESUPUESTALES EGRESOS 2016 (EPR-0220)</b>	<b>2,177,691.36</b>	<b>2,177,691.36</b>			4
5591 - EGRESOS PRESUPUESTALES EGRESOS 2016	2,177,691.36		100	UE0802	
21121 - EGRESOS PRESUPUESTALES EGRESOS 2016		2,177,691.36	100	UE0802	
40202-SERVICIOS DIRECTOS					3
<b>31101-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>19,113,845.00</b>	<b>19,113,845.00</b>			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	19,113,845.00		100	UE0811	
21121 - SERVICIOS BASICOS		19,113,845.00	100	UE0811	
<b>31401-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>10,859.03</b>	<b>10,859.03</b>			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	10,859.03		100	UE0803	
21121 - SERVICIOS BASICOS		10,859.03	100	UE0803	
<b>31501-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>10,657.99</b>	<b>10,657.99</b>			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	10,657.99		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		10,657.99	100	UE0902	
<b>31701-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)</b>	<b>225.61</b>	<b>225.61</b>			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	225.61		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		225.61	100	UE0902	
<b>33101-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>3,972.72</b>	<b>3,972.72</b>			4
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	3,972.72		100	UE0301	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		3,972.72	100	UE0301	
<b>33401-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>780,500.00</b>	<b>780,500.00</b>			4
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	780,500.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		780,500.00	100	UE0201	
<b>33901-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)</b>	<b>4,180,000.00</b>	<b>4,180,000.00</b>			4
5133 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,180,000.00		100	UE0303	
21121 - SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		4,180,000.00	100	UE0303	
<b>34101-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)</b>	<b>112.06</b>	<b>112.06</b>			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	112.06		100	UE0603	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		112.06	100	UE0603	
<b>38201-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)</b>	<b>85,250.00</b>	<b>85,250.00</b>			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	85,250.00		100	UE1104	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		85,250.00	100	UE1104	
<b>39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)</b>	<b>36,773.00</b>	<b>36,773.00</b>			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	36,773.00		100	UE0801	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		36,773.00	100	UE0801	
<b>39401-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)</b>	<b>234,070.67</b>	<b>234,070.67</b>			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	234,070.67		100	UE0601	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		234,070.67	100	UE0601	
<b>39501-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)</b>	<b>234,070.67</b>	<b>234,070.67</b>			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	234,070.67		100	UE0601	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		234,070.67	100	UE0601	
<b>39601-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)</b>	<b>8,682.99</b>	<b>8,682.99</b>			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	8,682.99		100	UE0401	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		8,682.99	100	UE0401	
<b>99101-GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0742)</b>	<b>10,058.01</b>	<b>10,058.01</b>			4
5591 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES	10,058.01		100	UE0902	
21121 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES		10,058.01	100	UE0902	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
40205-GASTOS EFECTUADOS					3
<b>14101-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)</b>	<b>6,380.00</b>	<b>6,380.00</b>			<b>4</b>
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	6,380.00		100	UE0904	
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		6,380.00	100	UE0904	
<b>21101-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)</b>	<b>2,559.94</b>	<b>12,352.85</b>			<b>4</b>
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	2,559.94		100	UE1104	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		12,352.85	100	UE1104	
<b>211703-RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS (MOD-0516)</b>		<b>5,000.00</b>			<b>4</b>
21171 - RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		500.00	100	UE0805	
21191 - RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		4,500.00	-100	UE0805	
<b>21201-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)</b>	<b>9,186.04</b>	<b>13,182.04</b>			<b>4</b>
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	9,186.04		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		13,182.04	100	UE1003	
<b>21401-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)</b>	<b>6,176.30</b>	<b>6,176.30</b>			<b>4</b>
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	6,176.30		100	UE1102	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		6,176.30	100	UE1102	
<b>21501-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)</b>	<b>32,442.88</b>	<b>32,442.88</b>			<b>4</b>
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	32,442.88		100	UE0814	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		32,442.88	100	UE0814	
<b>21601-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)</b>	<b>501.34</b>	<b>23,056.35</b>			<b>4</b>
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	501.34		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		23,056.35	100	UE0502	
<b>21701-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)</b>	<b>2,559.94</b>	<b>12,352.85</b>			<b>4</b>
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	2,559.94		100	UE1104	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		12,352.85	100	UE1104	
<b>22101-GASTOS EFECTUADOS 5122 (EPR-0189)</b>	<b>2,945.00</b>	<b>2,945.00</b>			<b>4</b>
5122 - GASTOS EFECTUADOS 5122	2,945.00		100	UE1113	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5122		2,945.00	100	UE1113	
<b>24101-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)</b>	<b>3,944.00</b>	<b>3,944.00</b>			<b>4</b>
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	3,944.00		100	UE0708	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		3,944.00	100	UE0708	
<b>24401-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)</b>	<b>348.00</b>	<b>8,872.79</b>			<b>4</b>
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	348.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		8,872.79	100	UE0502	
<b>24601-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)</b>	<b>3,972.00</b>	<b>23,056.35</b>			<b>4</b>
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	3,972.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		23,056.35	100	UE0502	
<b>24701-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)</b>	<b>77,520.00</b>	<b>77,520.00</b>			<b>4</b>
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	77,520.00		100	UE0808	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		77,520.00	100	UE0808	
<b>24901-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)</b>	<b>333.71</b>	<b>9,700.74</b>			<b>4</b>
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	333.71		100	UE0702	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		9,700.74	100	UE0702	
<b>25301-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)</b>	<b>2,157.90</b>	<b>2,157.90</b>			<b>4</b>
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	2,157.90		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		2,157.90	100	UE0904	
<b>25401-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)</b>	<b>2,400.00</b>	<b>2,400.00</b>			<b>4</b>
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	2,400.00		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		2,400.00	100	UE0904	
<b>25601-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)</b>	<b>6,960.77</b>	<b>6,960.77</b>			<b>4</b>
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	6,960.77		100	UE0801	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		6,960.77	100	UE0801	
<b>25901-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)</b>	<b>21,112.00</b>	<b>21,112.00</b>			<b>4</b>
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	21,112.00		100	UE0807	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		21,112.00	100	UE0807	
<b>26101-GASTOS EFECTUADOS 5126 (EPR-0193)</b>	<b>3,000.00</b>	<b>23,056.35</b>			<b>4</b>
5126 - GASTOS EFECTUADOS 5126	3,000.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5126		23,056.35	100	UE0502	
<b>27201-GASTOS EFECTUADOS 5127 (EPR-0194)</b>	<b>1,123.00</b>	<b>23,056.35</b>			<b>4</b>
5127 - GASTOS EFECTUADOS 5127	1,123.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5127		23,056.35	100	UE0502	
<b>29101-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)</b>	<b>129.01</b>	<b>23,056.35</b>			<b>4</b>
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	129.01		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		23,056.35	100	UE0502	
<b>29401-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)</b>	<b>3,996.00</b>	<b>13,182.04</b>			<b>4</b>
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	3,996.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		13,182.04	100	UE1003	
<b>29601-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)</b>	<b>15,080.00</b>	<b>15,080.00</b>			<b>4</b>
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	15,080.00		100	UE0804	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		15,080.00	100	UE0804	
<b>29801-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)</b>	<b>16,228.40</b>	<b>16,228.40</b>			<b>4</b>
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	16,228.40		100	UE0801	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		16,228.40	100	UE0801	
<b>32401-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)</b>	<b>3,480.00</b>	<b>3,480.00</b>			<b>4</b>
5132 - GASTOS EFECTUADOS 5132	3,480.00		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5132		3,480.00	100	UE0904	
<b>32501-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)</b>	<b>6,264.00</b>	<b>6,264.00</b>			<b>4</b>
5132 - GASTOS EFECTUADOS 5132	6,264.00		100	UE0901	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5132		6,264.00	100	UE0901	
<b>32601-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)</b>	<b>45,588.00</b>	<b>45,588.00</b>			<b>4</b>
5132 - GASTOS EFECTUADOS 5132	45,588.00		100	UE0712	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5132		45,588.00	100	UE0712	
<b>33101-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)</b>	<b>53,403.77</b>	<b>48,800.00</b>			<b>4</b>
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	53,403.77		100	UE0304	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		48,800.00	100	UE0304	
<b>33401-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)</b>	<b>5,790.02</b>	<b>5,790.02</b>			<b>4</b>
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	5,790.02		100	UE0708	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		5,790.02	100	UE0708	
<b>33601-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)</b>	<b>58,000.00</b>	<b>58,000.00</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	58,000.00		100	UE0605	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		58,000.00	100	UE0605	
<b>33701-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)</b>	<b>9,860.00</b>	<b>9,860.00</b>			<b>4</b>
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	9,860.00		100	UE0804	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		9,860.00	100	UE0804	
<b>33901-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)</b>	<b>4,640.00</b>	<b>4,640.00</b>			<b>4</b>
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	4,640.00		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		4,640.00	100	UE0904	
<b>34401-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)</b>	<b>45,413.44</b>	<b>45,413.44</b>			<b>4</b>
5134 - GASTOS EFECTUADOS 5134	45,413.44		100	UE0508	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5134		45,413.44	100	UE0508	
<b>35301-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)</b>	<b>19,975.20</b>	<b>19,975.20</b>			<b>4</b>
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	19,975.20		100	UE0803	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		19,975.20	100	UE0803	
<b>35501-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)</b>	<b>4,321.44</b>	<b>4,321.44</b>			<b>4</b>
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	4,321.44		100	UE0802	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		4,321.44	100	UE0802	
<b>35701-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)</b>	<b>43,906.00</b>	<b>43,906.00</b>			<b>4</b>
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	43,906.00		100	UE0808	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		43,906.00	100	UE0808	
<b>35801-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)</b>	<b>36,192.00</b>	<b>36,192.00</b>			<b>4</b>
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	36,192.00		100	UE0807	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		36,192.00	100	UE0807	
<b>36301-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)</b>	<b>11,600.00</b>	<b>11,600.00</b>			<b>4</b>
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	11,600.00		100	UE0104	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		11,600.00	100	UE0104	
<b>37101-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)</b>	<b>15,389.00</b>	<b>15,389.00</b>			<b>4</b>
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	15,389.00		100	UE0404	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		15,389.00	100	UE0404	
<b>37201-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)</b>	<b>15,389.00</b>	<b>15,389.00</b>			<b>4</b>
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	15,389.00		100	UE0404	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		15,389.00	100	UE0404	
<b>37501-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)</b>	<b>15,389.00</b>	<b>15,389.00</b>			<b>4</b>
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	15,389.00		100	UE0404	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		15,389.00	100	UE0404	
<b>37901-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)</b>	<b>6,663.00</b>	<b>6,663.00</b>			<b>4</b>
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	6,663.00		100	UE0604	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		6,663.00	100	UE0604	
<b>38201-GASTOS EFECTUADOS 5138 (EPR-0204)</b>	<b>5,550.00</b>	<b>5,550.00</b>			<b>4</b>
5138 - GASTOS EFECTUADOS 5138	5,550.00		100	UE0506	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5138		5,550.00	100	UE0506	
<b>51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)</b>	<b>3,451.00</b>	<b>6,902.00</b>			<b>4</b>
12413 - ALTA COMPRA	3,451.00		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		6,902.00	100	UE0803	
<b>51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)</b>	<b>5,742.00</b>	<b>11,484.00</b>			<b>4</b>
12419 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0503	
<b>56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)</b>	<b>4,528.00</b>	<b>9,056.00</b>			<b>4</b>
12462 - ALTA COMPRA	4,528.00		100	UE0705	
21121 - ALTA COMPRA		9,056.00	100	UE0705	
<b>59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)</b>	<b>12,226.40</b>	<b>24,452.80</b>			<b>4</b>
12511 - ALTA COMPRA	12,226.40		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		24,452.80	100	UE0803	
<b>99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE (MOD-0639)</b>	<b>5,296.02</b>	<b>5,296.02</b>			<b>4</b>
5591 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE	5,296.02		100	UE0303	
21191 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE		5,296.02	100	UE0303	
<b>40300-ANTICIPOS</b>					<b>2</b>
40301-ANTICIPO A PROVEEDORES ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					<b>3</b>
<b>113101-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS (ENP-0002)</b>	<b>400,000.00</b>	<b>400,000.00</b>			<b>4</b>
11311 - ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS	400,000.00		100	UE0303	
21121 - ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS		400,000.00	100	UE0303	
40305-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPOS A PROVEEDORES DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					<b>3</b>
<b>26101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y AD</b>	<b>22,463.50</b>	<b>22,463.50</b>			<b>4</b>
5126 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y AD	22,463.50		100	UE0303	
11311 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		22,463.50	100	UE0303	
<b>34701-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIO</b>	<b>527.06</b>	<b>527.06</b>			<b>4</b>
5134 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIO	527.06		100	UE0303	
11311 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		527.06	100	UE0303	
<b>39201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD)</b>	<b>389.45</b>	<b>389.45</b>			<b>4</b>
5139 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES	389.45		100	UE0303	
11311 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES		389.45	100	UE0303	
40310-REGISTRO COMPLEMENTARIO DE ANTICIPO A PROVEEDORES ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					<b>3</b>
<b>113102-REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (INP-0053)</b>	<b>22,463.50</b>	<b>22,463.50</b>			<b>4</b>
11311 - REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	22,463.50		100	UE0303	
11121 - REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		22,463.50	100	UE0303	
<b>113103-PÉRDIDA CAMBIARIA (MOD-0942)</b>	<b>57,961.11</b>	<b>57,961.11</b>			<b>4</b>
5594 - PÉRDIDA CAMBIARIA	57,961.11		100	UE0303	
11311 - PÉRDIDA CAMBIARIA		57,961.11	100	UE0303	
40311-ANTICIPO DE TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO					<b>3</b>
<b>113101-ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (ENP-0120)</b>	<b>22,463.50</b>	<b>22,463.50</b>			<b>4</b>
11311 - ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	22,463.50		100	UE0303	
21151 - ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		22,463.50	100	UE0303	
<b>40400-FONDOS</b>					<b>2</b>
40401-ASIGNACIÓN DE FONDOS					<b>3</b>
<b>111501-ASIGNACIÓN DE FONDOS (MOD-0064)</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>			<b>4</b>
11112 - ASIGNACIÓN DE FONDOS	20,000.00		100	UE0601	
21191 - ASIGNACIÓN DE FONDOS		20,000.00	100	UE0601	
<b>112305-ASIGNACION O INCREMENTO DE FONDO REVOLVENTE (ENP-0035)</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
112311 - ASIGNACION O INCREMENTO DE FONDO REVOLVENTE	10,000.00		100	UE1010	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21191 - ASIGNACION O INCREMENTO DE FONDO REVOLVENTE		10,000.00	100	UE1010	
40402-CANCELACIÓN DE FONDOS					3
<b>21101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)</b>	<b>3,325.73</b>	<b>16,232.54</b>			<b>4</b>
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	3,325.73		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		16,232.54	100	UE0404	
<b>21201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)</b>	<b>2,232.43</b>	<b>5,134.72</b>			<b>4</b>
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,232.43		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		5,134.72	100	UE0202	
<b>21301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)</b>	<b>3,975.37</b>	<b>8,521.77</b>			<b>4</b>
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	3,975.37		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		8,521.77	100	UE0601	
<b>21401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)</b>	<b>5,769.41</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	5,769.41		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		10,000.00	100	UE0601	
<b>21501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)</b>	<b>5,769.41</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	5,769.41		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		10,000.00	100	UE0601	
<b>21601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)</b>	<b>3,325.73</b>	<b>16,232.54</b>			<b>4</b>
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	3,325.73		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		16,232.54	100	UE0404	
<b>21701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)</b>	<b>5,362.94</b>	<b>9,396.82</b>			<b>4</b>
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	5,362.94		100	UE1313	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		9,396.82	100	UE1313	
<b>22101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (MOD-0497)</b>	<b>3,455.63</b>	<b>16,232.54</b>			<b>4</b>
5122 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122	3,455.63		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122		16,232.54	100	UE0404	
<b>22301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (MOD-0497)</b>	<b>4,876.90</b>	<b>6,496.71</b>			<b>4</b>
5122 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122	4,876.90		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122		6,496.71	100	UE0202	
<b>24101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)</b>	<b>10,044.47</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
<b>24201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)</b>	<b>10,044.47</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
<b>24301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)</b>	<b>8,535.62</b>	<b>21,231.28</b>			<b>4</b>
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	8,535.62		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		21,231.28	100	UE0808	
<b>24501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)</b>	<b>25,196.11</b>	<b>99,653.58</b>			<b>4</b>
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	25,196.11		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		99,653.58	100	UE0808	
<b>24601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)</b>	<b>10,044.47</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
<b>24701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)</b>	<b>94.00</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	94.00		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		10,000.00	100	UE0601	
<b>24901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)</b>	<b>10,044.47</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
<b>25101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)</b>	<b>11,300.36</b>	<b>99,653.58</b>			<b>4</b>
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,300.36		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		99,653.58	100	UE0808	
<b>25301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)</b>	<b>11,085.81</b>	<b>11,085.81</b>			<b>4</b>
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,085.81		100	UE0904	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,085.81	100	UE0904	
<b>25401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)</b>	<b>11,085.81</b>	<b>11,085.81</b>			<b>4</b>
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,085.81		100	UE0904	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,085.81	100	UE0904	
<b>25601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)</b>	<b>438.45</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	438.45		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		10,000.00	100	UE0601	
<b>25901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)</b>	<b>3,565.34</b>	<b>16,132.79</b>			<b>4</b>
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	3,565.34		100	UE0715	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		16,132.79	100	UE0715	
<b>26101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5126 (MOD-0501)</b>	<b>1,320.80</b>	<b>23,252.12</b>			<b>4</b>
5126 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5126	1,320.80		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5126		23,252.12	100	UE0901	
<b>27101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (MOD-0502)</b>	<b>2,000.00</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5127 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127	2,000.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127		32,344.63	100	UE0303	
<b>27201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (MOD-0502)</b>	<b>20.00</b>	<b>99,653.58</b>			<b>4</b>
5127 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127	20.00		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127		99,653.58	100	UE0808	
<b>27401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (MOD-0502)</b>	<b>899.70</b>	<b>6,496.71</b>			<b>4</b>
5127 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127	899.70		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127		6,496.71	100	UE0202	
<b>29101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)</b>	<b>271.00</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	271.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		32,344.63	100	UE0303	
<b>29201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)</b>	<b>1,325.48</b>	<b>23,252.12</b>			<b>4</b>
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	1,325.48		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		23,252.12	100	UE0901	
<b>29301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)</b>	<b>3,423.67</b>	<b>25,472.94</b>			<b>4</b>
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	3,423.67		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		25,472.94	100	UE0901	
<b>29401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)</b>	<b>1,325.48</b>	<b>23,252.12</b>			<b>4</b>
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	1,325.48		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		23,252.12	100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>29601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)</b>	<b>48,040.25</b>	<b>99,653.58</b>			<b>4</b>
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	48,040.25		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		99,653.58	100	UE0808	
<b>29801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)</b>	<b>271.00</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	271.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		32,344.63	100	UE0303	
<b>31801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (MOD-0505)</b>	<b>802.74</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
5131 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5131	802.74		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5131		10,000.00	100	UE0601	
<b>32701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (MOD-0506)</b>	<b>1,749.00</b>	<b>6,721.40</b>			<b>4</b>
5132 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,749.00		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132		6,721.40	100	UE0901	
<b>32901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (MOD-0506)</b>	<b>891.46</b>	<b>34,444.62</b>			<b>4</b>
5132 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132	891.46		100	UE0909	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132		34,444.62	100	UE0909	
<b>33101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (MOD-0507)</b>	<b>7,464.34</b>	<b>9,970.18</b>			<b>4</b>
5133 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133	7,464.34		100	UE0802	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133		9,970.18	100	UE0802	
<b>33601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (MOD-0507)</b>	<b>9,351.18</b>	<b>16,232.54</b>			<b>4</b>
5133 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133	9,351.18		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133		16,232.54	100	UE0404	
<b>34701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5134 (MOD-0508)</b>	<b>509.80</b>	<b>9,734.41</b>			<b>4</b>
5134 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5134	509.80		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5134		9,734.41	100	UE0202	
<b>35101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)</b>	<b>5,950.92</b>	<b>23,252.12</b>			<b>4</b>
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	5,950.92		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		23,252.12	100	UE0901	
<b>35201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)</b>	<b>5,104.00</b>	<b>48,778.65</b>			<b>4</b>
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	5,104.00		100	UE0909	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		48,778.65	100	UE0909	
<b>35501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)</b>	<b>7,752.19</b>	<b>99,653.58</b>			<b>4</b>
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	7,752.19		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		99,653.58	100	UE0808	
<b>35701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)</b>	<b>1,496.40</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	1,496.40		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		10,000.00	100	UE0601	
<b>35801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)</b>	<b>4,222.40</b>	<b>39,633.58</b>			<b>4</b>
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	4,222.40		100	UE0802	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		39,633.58	100	UE0802	
<b>36401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5136 (MOD-0510)</b>	<b>703.05</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5136 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5136	703.05		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5136		32,344.63	100	UE0303	
<b>37901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (MOD-0511)</b>	<b>100.00</b>	<b>16,232.54</b>			<b>4</b>
5137 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5137	100.00		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5137		16,232.54	100	UE0404	
<b>38201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (MOD-0512)</b>	<b>5,117.92</b>	<b>24,420.94</b>			<b>4</b>
5138 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5138	5,117.92		100	UE0203	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5138		24,420.94	100	UE0203	
<b>39201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)</b>	<b>290.00</b>	<b>48,778.65</b>			<b>4</b>
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	290.00		100	UE0909	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		48,778.65	100	UE0909	
<b>39601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)</b>	<b>10,146.00</b>	<b>10,146.00</b>			<b>4</b>
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	10,146.00		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		10,146.00	100	UE0601	
<b>44101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 441 (MOD-0823)</b>	<b>8,864.00</b>	<b>32,344.63</b>			<b>4</b>
5241 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 441	8,864.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 441		32,344.63	100	UE0303	
<b>51501-CANCELACION DE FONDO EQUIPO DE COMPUTO (MOD-0648)</b>	<b>2,000.00</b>	<b>25,236.13</b>			<b>4</b>
5599 - CANCELACION DE FONDO EQUIPO DE COMPUTO	2,000.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO EQUIPO DE COMPUTO		25,236.13	100	UE0303	
<b>52901-CANCELACION DE FONDO MOBILIARIO (MOD-0674)</b>	<b>1,390.00</b>	<b>45,392.94</b>			<b>4</b>
5599 - CANCELACION DE FONDO MOBILIARIO	1,390.00		100	UE1111	
112311 - CANCELACION DE FONDO MOBILIARIO		45,392.94	100	UE1111	
<b>99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE COMPROBACION + (MOD-0727)</b>	<b>37,748.45</b>	<b>37,748.45</b>			<b>4</b>
5591 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE COMPROBACION +	37,748.45		100	UE0808	
112311 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE COMPROBACION +		37,748.45	100	UE0808	
<b>40403-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE</b>					<b>3</b>
<b>21101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)</b>	<b>175.00</b>	<b>13,839.34</b>			<b>4</b>
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	175.00		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		13,839.34	100	UE0203	
<b>211703-RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR) (MOD-0647)</b>		<b>17,138.82</b>			<b>4</b>
21191 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		17,044.37	-100	UE0303	
21171 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		94.45	100	UE0303	
<b>21201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)</b>	<b>6,143.76</b>	<b>9,607.26</b>			<b>4</b>
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	6,143.76		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		9,607.26	100	UE0202	
<b>21401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)</b>	<b>2,982.38</b>	<b>57,512.30</b>			<b>4</b>
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,982.38		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		57,512.30	100	UE0808	
<b>21501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)</b>	<b>272.52</b>	<b>3,679.70</b>			<b>4</b>
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	272.52		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		3,679.70	100	UE0907	
<b>21601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)</b>	<b>2,957.67</b>	<b>14,339.43</b>			<b>4</b>
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,957.67		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		14,339.43	100	UE0202	
<b>21701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)</b>	<b>7,275.24</b>	<b>17,981.29</b>			<b>4</b>
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	7,275.24		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		17,981.29	100	UE0303	
<b>22101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (EPR-0171)</b>	<b>11,725.34</b>	<b>13,839.34</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5122 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122	11,725.34		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122		13,839.34	100	UE0203	
<b>22201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (EPR-0171)</b>	<b>405.44</b>	<b>8,088.58</b>			<b>4</b>
5122 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122	405.44		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122		8,088.58	100	UE0505	
<b>22301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (EPR-0171)</b>	<b>11,725.34</b>	<b>13,839.34</b>			<b>4</b>
5122 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122	11,725.34		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122		13,839.34	100	UE0203	
<b>24101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>11,229.01</b>	<b>19,311.50</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	11,229.01		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		19,311.50	100	UE0303	
<b>24201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>2,644.56</b>	<b>3,679.70</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
<b>24301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>2,644.56</b>	<b>3,679.70</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
<b>24401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>11,229.01</b>	<b>19,311.50</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	11,229.01		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		19,311.50	100	UE0303	
<b>24501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>6,507.85</b>	<b>20,750.42</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	6,507.85		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		20,750.42	100	UE0303	
<b>24601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>2,558.84</b>	<b>2,767.85</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,558.84		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		2,767.85	100	UE0901	
<b>24701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>2,644.56</b>	<b>3,679.70</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
<b>24801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>18.90</b>	<b>6,906.01</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	18.90		100	UE0601	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		6,906.01	100	UE0601	
<b>24901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)</b>	<b>2,644.56</b>	<b>3,679.70</b>			<b>4</b>
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
<b>25101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)</b>	<b>1,461.60</b>	<b>38,583.14</b>			<b>4</b>
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	1,461.60		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		38,583.14	100	UE0808	
<b>25201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)</b>	<b>816.18</b>	<b>6,547.02</b>			<b>4</b>
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	816.18		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		6,547.02	100	UE0505	
<b>25301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)</b>	<b>11,647.51</b>	<b>11,647.51</b>			<b>4</b>
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,647.51		100	UE0904	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,647.51	100	UE0904	
<b>25401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)</b>	<b>11,647.51</b>	<b>11,647.51</b>			<b>4</b>
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,647.51		100	UE0904	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,647.51	100	UE0904	
<b>25501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)</b>	<b>6,061.33</b>	<b>92,786.95</b>			<b>4</b>
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	6,061.33		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		92,786.95	100	UE0808	
<b>25601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)</b>	<b>1,574.83</b>	<b>14,339.43</b>			<b>4</b>
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	1,574.83		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		14,339.43	100	UE0202	
<b>25901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)</b>	<b>6,061.33</b>	<b>92,786.95</b>			<b>4</b>
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	6,061.33		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		92,786.95	100	UE0808	
<b>26101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126 (EPR-0175)</b>	<b>38.00</b>	<b>5,301.01</b>			<b>4</b>
5126 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126	38.00		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126		5,301.01	100	UE0901	
<b>27101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)</b>	<b>1,566.00</b>	<b>19,932.53</b>			<b>4</b>
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	1,566.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		19,932.53	100	UE0303	
<b>27201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)</b>	<b>895.00</b>	<b>13,839.34</b>			<b>4</b>
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	895.00		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		13,839.34	100	UE0203	
<b>27401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)</b>	<b>69.91</b>	<b>17,044.37</b>			<b>4</b>
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	69.91		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		17,044.37	100	UE0303	
<b>29101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)</b>	<b>748.58</b>	<b>3,679.70</b>			<b>4</b>
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	748.58		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		3,679.70	100	UE0907	
<b>29201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)</b>	<b>944.00</b>	<b>14,339.43</b>			<b>4</b>
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	944.00		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		14,339.43	100	UE0202	
<b>29301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)</b>	<b>744.01</b>	<b>5,301.01</b>			<b>4</b>
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	744.01		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		5,301.01	100	UE0901	
<b>29401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)</b>	<b>944.00</b>	<b>14,339.43</b>			<b>4</b>
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	944.00		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		14,339.43	100	UE0202	
<b>29601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)</b>	<b>23,147.42</b>	<b>57,512.30</b>			<b>4</b>
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	23,147.42		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		57,512.30	100	UE0808	
<b>29801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)</b>	<b>744.01</b>	<b>5,301.01</b>			<b>4</b>
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	744.01		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		5,301.01	100	UE0901	
<b>29901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)</b>	<b>3,375.00</b>	<b>19,932.53</b>			<b>4</b>
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	3,375.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		19,932.53	100	UE0303	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>31201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)</b>	<b>516.90</b>	<b>6,547.02</b>			<b>4</b>
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	516.90		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		6,547.02	100	UE0505	
<b>31701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)</b>	<b>250.00</b>	<b>6,906.01</b>			<b>4</b>
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	250.00		100	UE0601	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		6,906.01	100	UE0601	
<b>31801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)</b>	<b>1,717.13</b>	<b>14,339.43</b>			<b>4</b>
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	1,717.13		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		14,339.43	100	UE0202	
<b>32301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)</b>	<b>1,624.00</b>	<b>17,044.37</b>			<b>4</b>
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,624.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		17,044.37	100	UE0303	
<b>32401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)</b>	<b>2,088.00</b>	<b>3,924.44</b>			<b>4</b>
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	2,088.00		100	UE0805	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		3,924.44	100	UE0805	
<b>32601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)</b>	<b>1,200.00</b>	<b>32,760.26</b>			<b>4</b>
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,200.00		100	UE0701	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		32,760.26	100	UE0701	
<b>32701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)</b>	<b>1,749.00</b>	<b>14,614.61</b>			<b>4</b>
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,749.00		100	UE0909	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		14,614.61	100	UE0909	
<b>32901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)</b>	<b>464.00</b>	<b>38,495.16</b>			<b>4</b>
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	464.00		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		38,495.16	100	UE0808	
<b>33301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (EPR-0181)</b>	<b>3,566.20</b>	<b>6,906.01</b>			<b>4</b>
5133 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133	3,566.20		100	UE0601	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133		6,906.01	100	UE0601	
<b>33601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (EPR-0181)</b>	<b>2,310.80</b>	<b>21,281.13</b>			<b>4</b>
5133 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133	2,310.80		100	UE0404	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133		21,281.13	100	UE0404	
<b>33901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (EPR-0181)</b>	<b>944.45</b>	<b>17,044.37</b>			<b>4</b>
5133 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133	944.45		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133		17,044.37	100	UE0303	
<b>34701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5134 (EPR-0182)</b>	<b>305.90</b>	<b>9,607.26</b>			<b>4</b>
5134 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5134	305.90		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5134		9,607.26	100	UE0202	
<b>35101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)</b>	<b>6,871.80</b>	<b>57,512.30</b>			<b>4</b>
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	6,871.80		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		57,512.30	100	UE0808	
<b>35201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)</b>	<b>1,999.84</b>	<b>2,767.99</b>			<b>4</b>
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	1,999.84		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		2,767.99	100	UE0907	
<b>35301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)</b>	<b>788.80</b>	<b>6,433.35</b>			<b>4</b>
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	788.80		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		6,433.35	100	UE0505	
<b>35501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)</b>	<b>6,871.80</b>	<b>57,512.30</b>			<b>4</b>
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	6,871.80		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		57,512.30	100	UE0808	
<b>35701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)</b>	<b>6,871.80</b>	<b>57,512.30</b>			<b>4</b>
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	6,871.80		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		57,512.30	100	UE0808	
<b>35801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)</b>	<b>316.10</b>	<b>21,281.13</b>			<b>4</b>
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	316.10		100	UE0404	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		21,281.13	100	UE0404	
<b>35901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)</b>	<b>3,306.00</b>	<b>10,916.14</b>			<b>4</b>
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	3,306.00		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		10,916.14	100	UE0901	
<b>36401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5136 (EPR-0184)</b>	<b>2,150.22</b>	<b>10,732.45</b>			<b>4</b>
5136 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5136	2,150.22		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5136		10,732.45	100	UE0505	
<b>37201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (EPR-0185)</b>	<b>1,028.00</b>	<b>20,459.79</b>			<b>4</b>
5137 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137	1,028.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137		20,459.79	100	UE0303	
<b>37501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (EPR-0185)</b>	<b>11,205.61</b>	<b>11,205.61</b>			<b>4</b>
5137 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137	11,205.61		100	UE0801	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137		11,205.61	100	UE0801	
<b>37901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (EPR-0185)</b>	<b>275.00</b>	<b>9,122.53</b>			<b>4</b>
5137 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137	275.00		100	UE0606	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137		9,122.53	100	UE0606	
<b>38201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (EPR-0186)</b>	<b>1,044.00</b>	<b>13,839.34</b>			<b>4</b>
5138 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138	1,044.00		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138		13,839.34	100	UE0203	
<b>39201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)</b>	<b>1,829.98</b>	<b>7,417.14</b>			<b>4</b>
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	1,829.98		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		7,417.14	100	UE0901	
<b>44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>			<b>4</b>
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	30,000.00		100	UE0201	
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		30,000.00	100	UE0201	
<b>51501-ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (PAA-0043)</b>	<b>1,110.00</b>	<b>2,220.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1,110.00		100	UE0901	
21191 - ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		1,110.00	100	UE0901	
21191 - ALTA DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		1,110.00	100	UE0901	
<b>51901-ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE) (PAA-0042)</b>	<b>1,719.00</b>	<b>3,438.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE)	1,719.00		100	UE0901	
21191 - ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE)		1,719.00	100	UE0901	
21191 - ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE)		1,719.00	100	UE0901	
<b>56701-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS (MOD)</b>	<b>1,186.27</b>	<b>2,372.54</b>			<b>4</b>
5599 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,186.27		100	UE0404	
21191 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS		2,372.54	100	UE0404	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21191 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS		1,186.27	100	UE0404	
<b>99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE (MOD-0639)</b>	<b>29,771.40</b>	<b>29,771.40</b>			<b>4</b>
5591 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE	29,771.40		100	UE0303	
21191 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE		29,771.40	100	UE0303	
40404-PAGO DE FONDOS EN ADMINISTRACION					3
<b>216205-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)</b>	<b>52,175.50</b>	<b>52,175.50</b>			<b>4</b>
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	52,175.50		100	UE0602	
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		52,175.50	100	UE0602	
<b>216206-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)</b>	<b>644,009.15</b>	<b>641,233.25</b>			<b>4</b>
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	644,009.15		100	UE1004	
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		641,233.25	100	UE1004	
<b>216208-RETENCIONES EN FA (MOD-0491)</b>		<b>3,279,981.57</b>			<b>4</b>
21191 - RETENCIONES EN FA		3,265,843.72	-100	UE1212	
21621 - RETENCIONES EN FA		14,137.85	100	UE1212	
<b>216209-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)</b>	<b>2,608.77</b>	<b>2,608.77</b>			<b>4</b>
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	2,608.77		100	UE0602	
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		2,608.77	100	UE0602	
<b>216210-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)</b>	<b>48.54</b>	<b>48.54</b>			<b>4</b>
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	48.54		100	UE0602	
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		48.54	100	UE0602	
40405-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMON.					3
<b>216202-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0061)</b>	<b>571,923.00</b>	<b>571,923.00</b>			<b>4</b>
32211 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION	571,923.00		100	UE0602	
21191 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION		571,923.00	100	UE0602	
40406-EGRESOS DE FONDOS EN ADMON (COMISIONES)					3
<b>216206-EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0068)</b>	<b>0.14</b>	<b>0.14</b>			<b>4</b>
21621 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	0.07		100	UE0603	
21121 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	0.07		100	UE0603	
21121 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		0.07	100	UE0603	
11151 - EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		0.07	100	UE0603	
40407-BONIFICACION EGRESOS CTAS EN ADMON					3
<b>216206-BONIFICACIONES EGRESOS (CTAS EN ADMON) (MOD-0520)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>4</b>
11151 - BONIFICACIONES EGRESOS (CTAS EN ADMON)	0.70		-100	UE0603	
21621 - BONIFICACIONES EGRESOS (CTAS EN ADMON)	0.70		100	UE0603	
40408-COMISIONES BANCARIAS FONDOS EN ADMON					3
<b>34101-COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON (MOD-0533)</b>	<b>232.00</b>	<b>232.00</b>			<b>4</b>
5134 - COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON	116.00		100	UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON	116.00		100	UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON		116.00	100	UE0603	
11151 - COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON		116.00	100	UE0603	
40409-FONDO POR CONTINGENCIAS					3
<b>324301-CREACIÓN DE FONDO POR CONTINGENCIAS (MOD-0854)</b>	<b>1,380,929.41</b>	<b>1,380,929.41</b>			<b>4</b>
32211 - CREACIÓN DE FONDO POR CONTINGENCIAS	1,380,929.41		100	UE0601	
32431 - CREACIÓN DE FONDO POR CONTINGENCIAS		1,380,929.41	100	UE0601	
40500-GASTOS TERCEROS					2
40501-ASIGNACIÓN DE GASTOS A RESERVA DE COMPROBAR					3
<b>112301-REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR (ENP-0001)</b>	<b>79,354.44</b>	<b>79,354.44</b>			<b>4</b>
112312 - REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	79,354.44		100	UE0901	
21191 - REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR		79,354.44	100	UE0901	
<b>211703-RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR) (MOD-0647)</b>	<b>53,622.64</b>	<b>53,622.64</b>			<b>4</b>
21191 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		49,000.00	-100	UE0401	
21171 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		4,622.64	100	UE0401	
40504-COMPROBACIÓN DE GASTOS Y/O CANCELACION DE GASTO					3
<b>21101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM</b>	<b>3,177.24</b>	<b>3,177.24</b>			<b>4</b>
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM	3,177.24		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULO		3,177.24	100	UE0601	
<b>21201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM</b>	<b>9,852.40</b>	<b>29,061.12</b>			<b>4</b>
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM	9,852.40		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULO		29,061.12	100	UE1111	
<b>21401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM</b>	<b>4,767.60</b>	<b>4,767.60</b>			<b>4</b>
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM	4,767.60		100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULO		4,767.60	100	UE0603	
<b>21501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM</b>	<b>11,368.00</b>	<b>11,368.00</b>			<b>4</b>
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM	11,368.00		100	UE0801	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULO		11,368.00	100	UE0801	
<b>21601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM</b>	<b>9,819.89</b>	<b>20,938.88</b>			<b>4</b>
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM	9,819.89		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULO		20,938.88	100	UE1111	
<b>21701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM</b>	<b>5,408.60</b>	<b>5,408.60</b>			<b>4</b>
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM	5,408.60		100	UE1104	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULO		5,408.60	100	UE1104	
<b>21801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM</b>	<b>12,500.00</b>	<b>12,500.00</b>			<b>4</b>
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUM	12,500.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULO		12,500.00	100	UE1113	
<b>22101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS (MOD-0002)</b>	<b>109,422.38</b>	<b>115,190.55</b>			<b>4</b>
5122 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS	109,422.38		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS		115,190.55	100	UE0502	
<b>22201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS (MOD-0002)</b>	<b>3,263.13</b>	<b>29,061.12</b>			<b>4</b>
5122 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,263.13		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS		29,061.12	100	UE1111	
<b>22301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS (MOD-0002)</b>	<b>53,712.58</b>	<b>62,643.87</b>			<b>4</b>
5122 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS	53,712.58		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS		62,643.87	100	UE0601	
<b>24101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>12,916.60</b>	<b>12,916.60</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	12,916.60		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,916.60	100	UE0807	
<b>24201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>11,517.87</b>	<b>11,517.87</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	11,517.87		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		11,517.87	100	UE0807	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>24301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>5,409.13</b>	<b>5,409.13</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	5,409.13		100	UE0810	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		5,409.13	100	UE0810	
<b>24401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>12,358.91</b>	<b>12,358.91</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	12,358.91		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,358.91	100	UE0807	
<b>24501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>6,744.56</b>	<b>6,744.56</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	6,744.56		100	UE0801	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		6,744.56	100	UE0801	
<b>24601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>13,282.00</b>	<b>13,282.00</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	13,282.00		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		13,282.00	100	UE0807	
<b>24701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>12,423.60</b>	<b>12,423.60</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	12,423.60		100	UE0808	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,423.60	100	UE0808	
<b>24801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>4,400.11</b>	<b>4,400.11</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	4,400.11		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		4,400.11	100	UE0502	
<b>24901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE</b>	<b>12,945.67</b>	<b>12,945.67</b>			<b>4</b>
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE RE	12,945.67		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,945.67	100	UE0807	
<b>25101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORA</b>	<b>12,806.40</b>	<b>12,806.40</b>			<b>4</b>
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABOR	12,806.40		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		12,806.40	100	UE0807	
<b>25301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORA</b>	<b>3,608.00</b>	<b>20,938.88</b>			<b>4</b>
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABOR	3,608.00		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		20,938.88	100	UE1111	
<b>25401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORA</b>	<b>11,600.00</b>	<b>11,600.00</b>			<b>4</b>
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABOR	11,600.00		100	UE0809	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		11,600.00	100	UE0809	
<b>25601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORA</b>	<b>11,971.20</b>	<b>11,971.20</b>			<b>4</b>
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABOR	11,971.20		100	UE0808	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		11,971.20	100	UE0808	
<b>26101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (MOD-0006)</b>	<b>346.32</b>	<b>12,966.58</b>			<b>4</b>
5126 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	346.32		100	UE1313	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		12,966.58	100	UE1313	
<b>26201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (MOD-0006)</b>	<b>300.00</b>	<b>20,544.00</b>			<b>4</b>
5126 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	300.00		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		20,544.00	100	UE0502	
<b>27101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR</b>	<b>5,971.68</b>	<b>5,971.68</b>			<b>4</b>
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR	5,971.68		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORT		5,971.68	100	UE1113	
<b>27201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR</b>	<b>13,393.82</b>	<b>13,393.82</b>			<b>4</b>
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR	13,393.82		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORT		13,393.82	100	UE0807	
<b>27401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR</b>	<b>6,737.83</b>	<b>6,737.83</b>			<b>4</b>
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR	6,737.83		100	UE0203	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORT		6,737.83	100	UE0203	
<b>27501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR</b>	<b>4,290.49</b>	<b>165,503.14</b>			<b>4</b>
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y AR	4,290.49		100	UE0403	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORT		165,503.14	100	UE0403	
<b>28201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD (MOD-0008)</b>	<b>1,093,880.09</b>	<b>1,093,880.09</b>			<b>4</b>
5128 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	1,093,880.09		100	UE0303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD		1,093,880.09	100	UE0303	
<b>29101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR</b>	<b>6,489.04</b>	<b>9,103.68</b>			<b>4</b>
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR	6,489.04		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUM		9,103.68	100	UE0502	
<b>29201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR</b>	<b>3,735.20</b>	<b>3,735.20</b>			<b>4</b>
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR	3,735.20		100	UE0808	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUM		3,735.20	100	UE0808	
<b>29301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR</b>	<b>9,604.80</b>	<b>9,604.80</b>			<b>4</b>
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR	9,604.80		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUM		9,604.80	100	UE0807	
<b>29401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR</b>	<b>5,294.24</b>	<b>5,294.24</b>			<b>4</b>
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR	5,294.24		100	UE0602	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUM		5,294.24	100	UE0602	
<b>29601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR</b>	<b>4,972.62</b>	<b>127,332.55</b>			<b>4</b>
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR	4,972.62		100	UE1313	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUM		127,332.55	100	UE1313	
<b>29801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR</b>	<b>4,699.40</b>	<b>29,061.12</b>			<b>4</b>
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENOR	4,699.40		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUM		29,061.12	100	UE1111	
<b>31201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS (MOD-0010)</b>	<b>1,220.40</b>	<b>135,291.61</b>			<b>4</b>
5131 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS	1,220.40		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS		135,291.61	100	UE0502	
<b>31701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS (MOD-0010)</b>	<b>7,935.33</b>	<b>7,935.33</b>			<b>4</b>
5131 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS	7,935.33		100	UE1007	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS		7,935.33	100	UE1007	
<b>31801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS (MOD-0010)</b>	<b>2,587.78</b>	<b>68,034.83</b>			<b>4</b>
5131 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS	2,587.78		100	UE0101	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS		68,034.83	100	UE0101	
<b>32201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)</b>	<b>8,217.00</b>	<b>64,359.00</b>			<b>4</b>
5132 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,217.00		100	UE0901	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		64,359.00	100	UE0901	
<b>32301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)</b>	<b>16,240.00</b>	<b>127,332.55</b>			<b>4</b>
5132 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	16,240.00		100	UE1313	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		127,332.55	100	UE1313	
<b>32501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)</b>	<b>11,600.00</b>	<b>11,600.00</b>			<b>4</b>
5132 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	11,600.00		100	UE1007	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		11,600.00	100	UE1007	
<b>32701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)</b>	<b>8,395.15</b>	<b>8,395.15</b>			<b>4</b>
5132 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8,395.15		100	UE0902	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		8,395.15	100	UE0902	
<b>32901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)</b>	<b>6,997.12</b>	<b>6,997.12</b>			<b>4</b>
5132 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	6,997.12		100	UE1010	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		6,997.12	100	UE1010	
<b>33101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS</b>	<b>294,299.77</b>	<b>294,299.77</b>			<b>4</b>
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	294,299.77		100	UE0403	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		294,299.77	100	UE0403	
<b>33301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS</b>	<b>4,570.40</b>	<b>9,538.99</b>			<b>4</b>
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	4,570.40		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		9,538.99	100	UE0601	
<b>33401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS</b>	<b>2,784.00</b>	<b>2,784.00</b>			<b>4</b>
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	2,784.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		2,784.00	100	UE1113	
<b>33601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS</b>	<b>38,500.00</b>	<b>38,500.00</b>			<b>4</b>
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	38,500.00		100	UE0501	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		38,500.00	100	UE0501	
<b>33901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS</b>	<b>8,016.76</b>	<b>8,016.76</b>			<b>4</b>
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS	8,016.76		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		8,016.76	100	UE0807	
<b>34101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>	<b>7,203.60</b>	<b>7,203.60</b>			<b>4</b>
5134 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	7,203.60		100	UE0901	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		7,203.60	100	UE0901	
<b>34401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>	<b>54,431.24</b>	<b>54,431.24</b>			<b>4</b>
5134 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	54,431.24		100	UE0606	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		54,431.24	100	UE0606	
<b>34701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>	<b>3,480.00</b>	<b>3,480.00</b>			<b>4</b>
5134 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,480.00		100	UE0503	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		3,480.00	100	UE0503	
<b>35101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO</b>	<b>2,900.00</b>	<b>2,900.00</b>			<b>4</b>
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	2,900.00		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVA		2,900.00	100	UE0502	
<b>35201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO</b>	<b>12,388.80</b>	<b>12,388.80</b>			<b>4</b>
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	12,388.80		100	UE1103	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVA		12,388.80	100	UE1103	
<b>35301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO</b>	<b>29,058.00</b>	<b>29,058.00</b>			<b>4</b>
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	29,058.00		100	UE0605	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVA		29,058.00	100	UE0605	
<b>35701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO</b>	<b>12,499.93</b>	<b>12,499.93</b>			<b>4</b>
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	12,499.93		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVA		12,499.93	100	UE0807	
<b>35801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO</b>	<b>2,149.40</b>	<b>9,538.99</b>			<b>4</b>
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO	2,149.40		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVA		9,538.99	100	UE0601	
<b>36401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD (M)</b>	<b>5,183.44</b>	<b>5,183.44</b>			<b>4</b>
5136 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5,183.44		100	UE0505	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD		5,183.44	100	UE0505	
<b>37101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)</b>	<b>33,147.59</b>	<b>33,147.59</b>			<b>4</b>
5137 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	33,147.59		100	UE0303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		33,147.59	100	UE0303	
<b>37201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)</b>	<b>33,147.59</b>	<b>33,147.59</b>			<b>4</b>
5137 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	33,147.59		100	UE0303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		33,147.59	100	UE0303	
<b>37501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)</b>	<b>33,147.59</b>	<b>33,147.59</b>			<b>4</b>
5137 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	33,147.59		100	UE0303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		33,147.59	100	UE0303	
<b>37601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)</b>	<b>15,623.23</b>	<b>15,623.23</b>			<b>4</b>
5137 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	15,623.23		100	UE0303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		15,623.23	100	UE0303	
<b>37901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)</b>	<b>64.00</b>	<b>8,646.48</b>			<b>4</b>
5137 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	64.00		100	UE0606	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		8,646.48	100	UE0606	
<b>38201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES (MOD-0017)</b>	<b>12,760.00</b>	<b>12,760.00</b>			<b>4</b>
5138 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES	12,760.00		100	UE0203	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES		12,760.00	100	UE0203	
<b>38301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES (MOD-0017)</b>	<b>4,408.00</b>	<b>4,408.00</b>			<b>4</b>
5138 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES	4,408.00		100	UE1007	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES		4,408.00	100	UE1007	
<b>38401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES (MOD-0017)</b>	<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>			<b>4</b>
5138 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES	13,000.00		100	UE1306	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES		13,000.00	100	UE1306	
<b>39201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD-001)</b>	<b>49,002.00</b>	<b>49,002.00</b>			<b>4</b>
5139 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES	49,002.00		100	UE0812	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES		49,002.00	100	UE0812	
<b>39501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD-001)</b>	<b>8,915.00</b>	<b>8,915.00</b>			<b>4</b>
5139 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES	8,915.00		100	UE0904	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES		8,915.00	100	UE0904	
<b>44101-COMPROBACIÓN DE ANTICIPOS A LA TESORERÍA (MOD-0526)</b>	<b>42,360.00</b>	<b>42,360.00</b>			<b>4</b>
5241 - COMPROBACIÓN DE ANTICIPOS A LA TESORERÍA	42,360.00		100	UE0903	
11251 - COMPROBACIÓN DE ANTICIPOS A LA TESORERÍA		42,360.00	100	UE0903	
<b>51101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (MOD-0391)</b>	<b>4,475.00</b>	<b>8,950.00</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	4,475.00		100	UE1007	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		4,475.00	100	UE1007	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		4,475.00	100	UE1007	
<b>51201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (MOD-03)</b>	<b>5,993.37</b>	<b>11,986.74</b>			<b>4</b>
12412 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5,993.37		100	UE0605	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		5,993.37	100	UE0605	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		5,993.37	100	UE0605	
<b>51501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFOR</b>	<b>4,350.00</b>	<b>8,700.00</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFOR	4,350.00		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		4,350.00	100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		4,350.00	100	UE0601	
<b>51901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (M</b>	<b>5,336.00</b>	<b>10,672.00</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	5,336.00		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		5,336.00	100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		5,336.00	100	UE0601	
<b>52101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-0397)</b>	<b>8,028.68</b>	<b>16,057.36</b>			<b>4</b>
12421 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	8,028.68		100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		8,028.68	100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		8,028.68	100	UE0603	
<b>52301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (MOD-0399)</b>	<b>11,783.28</b>	<b>23,566.56</b>			<b>4</b>
12423 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	11,783.28		100	UE1212	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO		11,783.28	100	UE1212	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO		11,783.28	100	UE1212	
<b>52901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT</b>	<b>4,170.00</b>	<b>8,340.00</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT	4,170.00		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		4,170.00	100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		4,170.00	100	UE0601	
<b>53101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (MOD-0401)</b>	<b>11,940.00</b>	<b>23,880.00</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	11,940.00		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		11,940.00	100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		11,940.00	100	UE0601	
<b>55101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (MOD-0409)</b>	<b>490,961.70</b>	<b>981,923.40</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	490,961.70		100	UE0303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		490,961.70	100	UE0303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		490,961.70	100	UE0303	
<b>56401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y D</b>	<b>12,064.00</b>	<b>24,128.00</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y D	12,064.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓ		12,064.00	100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓ		12,064.00	100	UE1113	
<b>56601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y AC</b>	<b>10,440.00</b>	<b>20,880.00</b>			<b>4</b>
12466 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y A	10,440.00		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCT		10,440.00	100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCT		10,440.00	100	UE0502	
<b>56701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS (MOD-041</b>	<b>12,906.48</b>	<b>25,812.96</b>			<b>4</b>
12467 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS	12,906.48		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS		12,906.48	100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTAS		12,906.48	100	UE0807	
<b>56901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS (MOD-0417)</b>	<b>12,500.00</b>	<b>25,000.00</b>			<b>4</b>
12469 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS	12,500.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS		12,500.00	100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS		12,500.00	100	UE1113	
<b>59101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SOFTWARE (MOD-0422)</b>	<b>12,528.00</b>	<b>25,056.00</b>			<b>4</b>
12511 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SOFTWARE	12,528.00		100	UE1313	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SOFTWARE		12,528.00	100	UE1313	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SOFTWARE		12,528.00	100	UE1313	
<b>59701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES (MOD-042</b>	<b>3,203.57</b>	<b>6,407.14</b>			<b>4</b>
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	3,203.57		100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		3,203.57	100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		3,203.57	100	UE0603	
<b>99101-COMPROBACION DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0515)</b>	<b>42,781.96</b>	<b>42,781.96</b>			<b>4</b>
5591 - COMPROBACION DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	42,781.96		100	UE0901	
112312 - COMPROBACION DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES		42,781.96	100	UE0901	
40506-DEPOSITOS EN GARANTIA					3
<b>111611-DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES (ENP-0067)</b>	<b>94,339.62</b>	<b>94,339.62</b>			<b>4</b>
11162 - DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	94,339.62		100	UE0802	
21121 - DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES		94,339.62	100	UE0802	
40508-FONDO REVOLVENTE (TRANSFERENCIA DIRECTA)					3
<b>112301-REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR (ENP-0001)</b>	<b>12,760.00</b>	<b>12,760.00</b>			<b>4</b>
112312 - REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	12,760.00		100	UE0812	
21191 - REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR		12,760.00	100	UE0812	
40509-COMPROBACION FALTANTE CAJERO					3
<b>39601-COMPROBACION FALTANTE CAJERO (MOD-0607)</b>	<b>9,402.40</b>	<b>9,402.40</b>			<b>4</b>
5139 - COMPROBACION FALTANTE CAJERO	9,402.40		100	UE0502	
112316 - COMPROBACION FALTANTE CAJERO		9,402.40	100	UE0502	
40510-APOYOS EMPLEADOS-MUNICIPIO					3
<b>112311-PROVISION APOYO UTILES ESCOLARES EMPLEADOS (ENP-0094)</b>	<b>238,800.00</b>	<b>238,800.00</b>			<b>4</b>
112315 - PROVISION APOYO UTILES ESCOLARES EMPLEADOS	238,800.00		100	UE0904	
21121 - PROVISION APOYO UTILES ESCOLARES EMPLEADOS		238,800.00	100	UE0904	
40514-COMPROBACION DE GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					3
<b>112314-COMPROBACION DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0801)</b>	<b>8,014.98</b>	<b>8,014.98</b>			<b>4</b>
32211 - COMPROBACION DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,014.98		100	UE1303	
112312 - COMPROBACION DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES		8,014.98	100	UE1303	
<b>40600-INVERSION PÚBLICA</b>					<b>2</b>
40602-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PUBLICO					3
<b>211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)</b>		<b>937,759.06</b>			<b>4</b>
21177 - RETENCIONES DE OBRAS		2,400.56	100	UE1212	
21131 - RETENCIONES DE OBRAS		935,358.50	-100	UE1212	
<b>61101-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0099)</b>	<b>77,769.21</b>	<b>77,769.21</b>			<b>4</b>
12351 - EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	77,769.21		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		77,769.21	100	UE1212	
<b>61201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0100)</b>	<b>2,013,302.97</b>	<b>2,013,302.97</b>			<b>4</b>
12352 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	2,013,302.97		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		2,013,302.97	100	UE1212	
<b>61301-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELEC</b>	<b>598,990.71</b>	<b>598,990.71</b>			<b>4</b>
12353 - CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELE	598,990.71		100	UE1212	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21131 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECO		598,990.71	100	UE1212	
<b>61401-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (E</b>	<b>1,176,431.15</b>	<b>1,171,478.93</b>			<b>4</b>
12354 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,176,431.15		100	UE1212	
21131 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		1,171,478.93	100	UE1212	
<b>61501-CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (EPR-0103)</b>	<b>208,678.79</b>	<b>208,199.07</b>			<b>4</b>
12355 - CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	208,678.79		100	UE1212	
21131 - CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		208,199.07	100	UE1212	
<b>62201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0108)</b>	<b>14,499,525.43</b>	<b>14,499,525.43</b>			<b>4</b>
12362 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	14,499,525.43		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		14,499,525.43	100	UE1212	
40620-OBRAS NO CAPITALIZABLES					3
<b>123504-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCC</b>	<b>1,425,623.76</b>	<b>1,425,623.76</b>			<b>4</b>
5611 - CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCI	1,425,623.76		100	UE0603	
12354 - CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE U		1,425,623.76	100	UE0603	
<b>123510-OBRA PUBLICA NO CAPITALIZABLE REALIZADA POR TERCEROS LIQUIDABLE CON SALD</b>	<b>1,695,663.72</b>	<b>1,695,663.72</b>			<b>4</b>
5611 - OBRA PUBLICA NO CAPITALIZABLE REALIZADA POR TERCEROS LIQUIDABLE CON SALDO	1,695,663.72		100	UE0603	
21993 - OBRA PUBLICA NO CAPITALIZABLE REALIZADA POR TERCEROS LIQUIDABLE CON SALDO A SU FAVOR		1,695,663.72	100	UE0603	
40621-OBRAS NO CAPITALIZABLES EJERCICIOS ANTERIORES (AHORRO)					3
<b>123501-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PR</b>	<b>273,039.63</b>	<b>273,039.63</b>			<b>4</b>
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PR	273,039.63		100	UE0602	
12351 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO)		273,039.63	100	UE0602	
<b>123502-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN</b>	<b>320,096.43</b>	<b>320,096.43</b>			<b>4</b>
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN	320,096.43		100	UE0602	
12352 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO)		320,096.43	100	UE0602	
<b>123503-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL</b>	<b>1,782,293.83</b>	<b>1,782,293.83</b>			<b>4</b>
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA E	1,782,293.83		100	UE0602	
12353 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO		1,782,293.83	100	UE0602	
<b>123504-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTR</b>	<b>266,957.71</b>	<b>266,957.71</b>			<b>4</b>
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTR	266,957.71		100	UE0602	
12354 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS		266,957.71	100	UE0602	
40623-PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS (RECURSOS FEDERALES)					3
<b>112204-CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS POR PENALIZACIÓN (MOD-0774)</b>	<b>208,077.36</b>	<b>208,077.36</b>			<b>4</b>
11221 - CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS POR PENALIZACIÓN	208,077.36		100	UE1212	
21191 - CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS POR PENALIZACIÓN		208,077.36	100	UE1212	
40624-APLICACIÓN DE DEDUCTIVAS					3
<b>123504-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA (MOD-0782)</b>	<b>171,468.23</b>	<b>171,468.23</b>			<b>4</b>
11221 - REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA	171,468.23		100	UE1212	
12353 - REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA		171,468.23	100	UE1212	
40625-REINTEGROS DE CONTRATISTAS					3
<b>123503-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA (MOD-0782)</b>	<b>85,125.31</b>	<b>85,125.31</b>			<b>4</b>
11221 - REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA	85,125.31		100	UE1212	
12353 - REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA		85,125.31	100	UE1212	
<b>40700-DEUDA PÚBLICA</b>					<b>2</b>
40701-AMORTIZACIÓN DE DEUDA PUBLICA					3
<b>91101-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA INTERNA BANCA</b>	<b>4,050,125.78</b>	<b>4,050,125.78</b>			<b>4</b>
21311 - PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA BANCA	4,050,125.78		100	UE0606	
21191 - PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA BANCA OFICIAL		4,050,125.78	100	UE0606	
<b>92101-INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA (EPR-0144)</b>	<b>4,953,314.56</b>	<b>5,742,143.64</b>			<b>4</b>
5411 - INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4,953,314.56		100	UE0606	
21161 - INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		5,742,143.64	100	UE0606	
<b>94101-GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA (EPR-0148)</b>	<b>301,290.98</b>	<b>301,290.98</b>			<b>4</b>
5431 - GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	301,290.98		100	UE0606	
21161 - GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		301,290.98	100	UE0606	
<b>95101-COSTO POR COBERTURAS (EPR-0150)</b>	<b>788,829.08</b>	<b>5,742,143.64</b>			<b>4</b>
5441 - COSTO POR COBERTURAS	788,829.08		100	UE0606	
21161 - COSTO POR COBERTURAS		5,742,143.64	100	UE0606	
40709-AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA POR FIDEICOMISOS					3
<b>94101-AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA POR FIDEICOMISOS (EPR-0216)</b>	<b>54,414.40</b>	<b>54,414.40</b>			<b>4</b>
5431 - AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA POR FIDEICOMISOS	27,207.20		100	UE0606	
21161 - AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA POR FIDEICOMISOS		27,207.20	100	UE0606	
21161 - AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA POR FIDEICOMISOS		27,207.20	100	UE0606	
121381 - AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA POR FIDEICOMISOS		27,207.20	100	UE0606	
40711-TRANSFERENCIA FIDEICOMISO DEUDA					3
<b>121301-TRANSFERENCIA DEL FIDEICOMISO FID002 VS SANTANDER 3293 (MOD-0849)</b>	<b>46,424,344.68</b>	<b>46,424,344.68</b>			<b>4</b>
11121 - TRANSFERENCIA DEL FIDEICOMISO FID002 VS SANTANDER 3293	46,424,344.68		100	UE0603	
121381 - TRANSFERENCIA DEL FIDEICOMISO FID002 VS SANTANDER 3293		46,424,344.68	100	UE0603	
<b>121302-TRANSFERENCIA DE FIDEICOMISO FID016 VS CUENTA BANCARIA (MOD-0857)</b>	<b>8,431,489.02</b>	<b>8,431,489.02</b>			<b>4</b>
11121 - TRANSFERENCIA DE FIDEICOMISO FID016 VS CUENTA BANCARIA	8,431,489.02		100	UE0603	
1213803 - TRANSFERENCIA DE FIDEICOMISO FID016 VS CUENTA BANCARIA		8,431,489.02	100	UE0603	
40713-AMORTIZACIÓN DE DEUDA PÚBLICA (PARTICIPACIONES)					3
<b>92101-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (PARTICIPACIONES) (EPR-0248)</b>	<b>108,762.62</b>	<b>108,762.62</b>			<b>4</b>
5411 - INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA (PARTICIPACIONES)	54,381.31		100	UE0606	
21161 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (PARTICIPACIONES)		54,381.31	100	UE0606	
21161 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (PARTICIPACIONES)		54,381.31	100	UE0606	
1213803 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (PARTICIPACIONES)		54,381.31	100	UE0606	
<b>41000-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>					<b>2</b>
41002-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					3
<b>34601-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115) (EPR-0244)</b>	<b>6,809,751.00</b>	<b>6,809,751.00</b>			<b>4</b>
5134 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)	6,809,751.00		100	UE1003	
21151 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)		6,809,751.00	100	UE1003	
<b>34701-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115) (EPR-0244)</b>	<b>6,809,751.00</b>	<b>6,809,751.00</b>			<b>4</b>
5134 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)	6,809,751.00		100	UE1003	
21151 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)		6,809,751.00	100	UE1003	
<b>41701-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>4</b>
5212 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	1,000,000.00		100	UE1010	
21151 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		1,000,000.00	100	UE1010	
<b>41901-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>			<b>4</b>
5212 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	6,000,000.00		100	UE0901	
21151 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		6,000,000.00	100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>42101-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES (EPR-0028)</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>			<b>4</b>
5221 - TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	5,000,000.00		100	UE0606	
21151 - TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		5,000,000.00	100	UE0606	
<b>42401-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS (EPR-0029)</b>	<b>3,279,981.57</b>	<b>3,279,981.57</b>			<b>4</b>
5222 - TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	3,279,981.57		100	UE1212	
21151 - TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		3,279,981.57	100	UE1212	
<b>43101-SUBSIDIOS (EPR-0030)</b>	<b>53,499.91</b>	<b>53,499.91</b>			<b>4</b>
5231 - SUBSIDIOS	53,499.91		100	UE1008	
21151 - SUBSIDIOS		53,499.91	100	UE1008	
<b>44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			<b>4</b>
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	200,000.00		100	UE1010	
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		200,000.00	100	UE1010	
<b>44201-BECAS (EPR-0033)</b>	<b>288,000.00</b>	<b>288,000.00</b>			<b>4</b>
5242 - BECAS	288,000.00		100	UE0909	
21151 - BECAS		288,000.00	100	UE0909	
<b>44301-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)</b>	<b>336,951.00</b>	<b>336,951.00</b>			<b>4</b>
5243 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	336,951.00		100	UE1302	
21151 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		336,951.00	100	UE1302	
<b>44501-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>			<b>4</b>
5243 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	20,000.00		100	UE0904	
21151 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		20,000.00	100	UE0904	
<b>44801-AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS (EPR-0035)</b>	<b>999,969.86</b>	<b>999,969.86</b>			<b>4</b>
5244 - AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	999,969.86		100	UE1010	
21151 - AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS		999,969.86	100	UE1010	
<b>48101-DONATIVOS (EPR-0206)</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>4</b>
5281 - DONATIVOS	2,000,000.00		100	UE1010	
21151 - DONATIVOS		2,000,000.00	100	UE1010	
<b>48401-DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES (EPR-0243)</b>	<b>577,196.24</b>	<b>577,196.24</b>			<b>4</b>
5284 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	577,196.24		100	UE1010	
21151 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES		577,196.24	100	UE1010	
<b>48501-DONATIVOS INTERNACIONALES (EPR-0047)</b>	<b>2,465,020.00</b>	<b>2,465,020.00</b>			<b>4</b>
5285 - DONATIVOS INTERNACIONALES	2,465,020.00		100	UE0202	
21151 - DONATIVOS INTERNACIONALES		2,465,020.00	100	UE0202	
<b>49201-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS (EPR-0048)</b>	<b>3,012,823.65</b>	<b>3,012,823.65</b>			<b>4</b>
5291 - TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS	3,012,823.65		100	UE0204	
21151 - TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS		3,012,823.65	100	UE0204	
41003-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS					3
<b>46901-OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS (EPR-0256)</b>	<b>6,809,751.00</b>	<b>6,809,751.00</b>			<b>4</b>
5261 - OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS	706,497.11		100	UE0601	
21151 - OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS		706,497.11	100	UE0601	
21151 - OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS	706,497.11		100	UE0601	
1213701 - OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS		706,497.11	100	UE0601	
<b>41100-RETENCIONES</b>					<b>2</b>
41104-PAGO OTRAS RETENCIONES					3
<b>211725-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS (ENP-0047)</b>	<b>936.00</b>	<b>936.00</b>			<b>4</b>
21173 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS	936.00		100	UE1303	
21191 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS		936.00	100	UE1303	
41105-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS					3
<b>112304-APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO (ENP-0060)</b>		<b>27,595,825.00</b>			<b>4</b>
11233 - APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO		914.00	100	UE0603	
21191 - APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO		27,594,911.00	-100	UE0603	
<b>211705-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)</b>	<b>2,400.56</b>	<b>2,400.56</b>			<b>4</b>
21177 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES	2,400.56		100	UE0602	
21191 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES		2,400.56	100	UE0602	
<b>211706-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS (ENP-0007)</b>	<b>27,959,076.00</b>	<b>27,959,076.00</b>			<b>4</b>
21171 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS	27,959,076.00		100	UE0603	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS		27,959,076.00	100	UE0603	
41106-REGISTRO DE RETENCIONES NO APLICADAS EN PAGOS					3
<b>33101-REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES (EPR-0221)</b>					<b>4</b>
5133 - REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	32,498.54		100	UE0504	
21171 - REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	32,498.54		-100	UE0504	
<b>33901-REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES (EPR-0221)</b>					<b>4</b>
5133 - REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	32,498.54		100	UE0504	
21171 - REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES	32,498.54		-100	UE0504	
<b>59701-REGISTRO DE RETENCION EN PAGO DE LICENCIAS INFORMATICAS (EPR-0208)</b>	<b>366,862.71</b>	<b>733,725.42</b>			<b>4</b>
12541 - REGISTRO DE RETENCION EN PAGO DE LICENCIAS INFORMATICAS	366,862.71		100	UE0803	
21171 - REGISTRO DE RETENCION EN PAGO DE LICENCIAS INFORMATICAS		366,862.71	100	UE0803	
21171 - REGISTRO DE RETENCION EN PAGO DE LICENCIAS INFORMATICAS		366,862.71	100	UE0803	
41107-PAGO DE IMPUESTOS Y MULTAS CON ACCESORIOS					3
<b>112304-APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO (ENP-0060)</b>		<b>15,481,716.00</b>			<b>4</b>
11233 - APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO		6,943.00	100	UE0603	
21191 - APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO		15,488,659.00	-100	UE0603	
<b>211706-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS (ENP-0007)</b>	<b>48,347,650.00</b>	<b>49,058,360.00</b>			<b>4</b>
21171 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS	48,347,650.00		100	UE0603	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS		49,058,360.00	100	UE0603	
<b>39501-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT (EPR-0235)</b>	<b>4,774.00</b>	<b>4,774.00</b>			<b>4</b>
5139 - PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT	4,774.00		100	UE0603	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT		4,774.00	100	UE0603	
41108-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS FIDEICOMISOS					3
<b>121301-ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS (MOD-0795)</b>	<b>3,957.08</b>				<b>4</b>
21191 - ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS	3,957.08		100	UE0602	
<b>211705-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)</b>	<b>3,957.08</b>	<b>3,957.08</b>			<b>4</b>
21177 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES	3,957.08		100	UE0602	
21191 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES		3,957.08	100	UE0602	
<b>41200-BANCOS</b>					<b>2</b>
41201-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS					3
<b>34101-COMISIONES BANCARIAS (MOD-0215)</b>	<b>41.76</b>	<b>41.76</b>			<b>4</b>
5134 - COMISIONES BANCARIAS	20.88		100	UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS	20.88		100	UE0603	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
21121 - COMISIONES BANCARIAS			20.88	100	UE0603
11121 - COMISIONES BANCARIAS			20.88	100	UE0603
<b>34301-COMISIONES BANCARIAS (MOD-0215)</b>	<b>861,198.94</b>	<b>861,198.94</b>			<b>4</b>
5134 - COMISIONES BANCARIAS	430,599.47			100	UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS	430,599.47			100	UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS		430,599.47		100	UE0603
11121 - COMISIONES BANCARIAS		430,599.47		100	UE0603
41203-INVERSIONES TEMPORALES					3
<b>111401-COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0216)</b>	<b>18,144,154.91</b>	<b>18,144,154.91</b>			<b>4</b>
11141 - COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES	18,144,154.91			100	UE0603
11121 - COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES		18,144,154.91		100	UE0603
<b>111505-RECLASIFICACION DE CUENTAS BANCARIAS 1112 VS 1115 (MOD-0741)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>4</b>
11121 - RECLASIFICACION DE CUENTAS BANCARIAS 1112 VS 1115	-	3,219.45		-100	UE0603
11151 - RECLASIFICACION DE CUENTAS BANCARIAS 1112 VS 1115	3,219.45			100	UE0603
41204-BONIFICACIONES DE GASTOS					3
<b>34101-BONIFICACIONES POR COMISIONES BANCARIAS (MOD-0751)</b>	<b>-</b>	<b>20,427.60</b>			<b>4</b>
5134 - BONIFICACIONES POR COMISIONES BANCARIAS	-	20,427.60		100	UE0603
11121 - BONIFICACIONES POR COMISIONES BANCARIAS		-		100	UE0603
41205-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS A CUENTAS DE INVERSION					3
<b>34101-COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION) (MOD-0531)</b>	<b>676.68</b>	<b>676.68</b>			<b>4</b>
5134 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)	338.34			100	UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)	338.34			100	UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)		338.34		100	UE0603
11141 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)		338.34		100	UE0603
<b>34301-COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION) (MOD-0531)</b>	<b>144,784.78</b>	<b>144,784.78</b>			<b>4</b>
5134 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)	72,392.39			100	UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)	72,392.39			100	UE0603
21121 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)		72,392.39		100	UE0603
11141 - COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION)		72,392.39		100	UE0603
41206-BONIFICACIONES DE GASTO CTAS DE INVERSION					3
<b>34101-BONIFICACIONES DE COMISIONES A CUENTAS DE INVERSION (MOD-0532)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>4</b>
11141 - BONIFICACIONES DE COMISIONES A CUENTAS DE INVERSION	0.01			-100	UE0603
5134 - BONIFICACIONES DE COMISIONES A CUENTAS DE INVERSION	-	0.01		100	UE0603
41207-BONIFICACION PRESUPUESTALES CTAS EN ADMON					3
<b>34101-BONIFICACIONES PRESUPUESTALES A CUENTAS EN ADMINISTRACION (MOD-0601)</b>	<b>-</b>	<b>171.68</b>			<b>4</b>
5134 - BONIFICACIONES PRESUPUESTALES A CUENTAS EN ADMINISTRACION	-	171.68		100	UE0603
11151 - BONIFICACIONES PRESUPUESTALES A CUENTAS EN ADMINISTRACION		-		100	UE0603
41208-CORRECCIONES EN MOVIMIENTOS BANCARIOS					3
<b>34101-CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215 (MOD-0609)</b>	<b>-</b>	<b>20,237.16</b>			<b>4</b>
5134 - CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215	-	20,237.16		100	UE0603
11121 - CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215		-		100	UE0603
41209-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS					3
<b>111210-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS (MOD-0843)</b>	<b>0.27</b>	<b>0.27</b>			<b>4</b>
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS	0.27			100	UE0603
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS		0.27		100	UE0603
<b>111403-RECLASIFICACION CUENTAS BANCARIAS VS CUENTAS DE INVERSION (MOD-0725)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>4</b>
11121 - RECLASIFICACION CUENTAS BANCARIAS VS CUENTAS DE INVERSION	-	70,293.31		-100	UE0603
11141 - RECLASIFICACION CUENTAS BANCARIAS VS CUENTAS DE INVERSION	70,293.31			100	UE0603
<b>111404-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSI3N (11141 VS 11141) (MOD-0847)</b>	<b>427,109,791.11</b>	<b>427,109,791.11</b>			<b>4</b>
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSI3N (11141 VS 11141)	427,109,791.11			100	UE0603
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSI3N (11141 VS 11141)		427,109,791.11		100	UE0603
<b>111503-INGRESOS BANCOS VS FONDOS FIJOS EMPLEADOS (MOD-0850)</b>	<b>1,003.40</b>	<b>1,003.40</b>			<b>4</b>
11121 - INGRESOS BANCOS VS FONDOS FIJOS EMPLEADOS	1,003.40			100	UE0603
11112 - INGRESOS BANCOS VS FONDOS FIJOS EMPLEADOS		1,003.40		100	UE0603
<b>112203-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS CHEQUES DEVUELTOS (MOD-0845)</b>	<b>0.02</b>	<b>0.02</b>			<b>4</b>
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS CHEQUES DEVUELTOS	0.02			100	UE0603
11222 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS CHEQUES DEVUELTOS		0.02		100	UE0603
<b>211102-CORRECCION POR DIFERENCIA EN DISPERSION DE NOMINA (MOD-0864)</b>	<b>-</b>	<b>0.04</b>			<b>4</b>
21112 - CORRECCION POR DIFERENCIA EN DISPERSION DE NOMINA	-	0.04		100	UE0603
11121 - CORRECCION POR DIFERENCIA EN DISPERSION DE NOMINA		-		100	UE0603
<b>211103-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE N3MINA (M)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			<b>4</b>
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE N3MINA	-	7,321.13		100	UE0602
21112 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE N3MINA	7,321.13			-100	UE0602
<b>322101-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOR</b>	<b>0.03</b>	<b>0.03</b>			<b>4</b>
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOR	0.03			100	UE0603
32211 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.03		100	UE0603
<b>322102-RECLASIFICACION DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO) (MOD)</b>	<b>32,589.60</b>	<b>32,589.60</b>			<b>4</b>
32211 - RECLASIFICACION DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO)	32,589.60			100	UE0603
11121 - RECLASIFICACION DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO)		32,589.60		100	UE0603
<b>322103-RECLASIFICACION DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER</b>	<b>114.50</b>	<b>114.50</b>			<b>4</b>
11141 - RECLASIFICACION DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTER	114.50			100	UE0603
32211 - RECLASIFICACION DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		114.50		100	UE0603
41210-RECLASIFICACION DE CUENTAS 1112-1114-1115					3
<b>111403-RECLASIFICACION DE CUENTAS BANCARIAS A INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0896)</b>	<b>430,599.47</b>	<b>430,599.47</b>			<b>4</b>
11141 - RECLASIFICACION DE CUENTA BANCARIAS A INVERSIONES TEMPORALES	430,599.47			100	UE0603
11121 - RECLASIFICACION DE CUENTA BANCARIAS A INVERSIONES TEMPORALES		430,599.47		100	UE0603
<b>111505-RECLASIFICACION DE BANCOS 1112 VS 1115 (MOD-0754)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
11121 - RECLASIFICACION DE BANCOS 1112 VS 1115	0.01			100	UE0603
11151 - RECLASIFICACION DE BANCOS 1112 VS 1115		0.01		100	UE0603
41211-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS NO PRESUPUESTALES					3
<b>122901-PROVISI3N DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE (MOD-0955)</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>			<b>4</b>
12291-PROVISI3N DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	1,000,000.00			100	UE0606
11121-PROVISI3N DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE		1,000,000.00		100	UE0606
<b>41300-OTROS EGRESOS</b>					<b>2</b>
41301-CONSOLIDACI3N DE SOLICITUDES DE PAGO					3
<b>219901-CONSOLIDACION DE SOLICITUDES DE PAGO (ENP-0020)</b>	<b>435,644.58</b>	<b>435,644.58</b>			<b>4</b>
21121 - CONSOLIDACION DE SOLICITUDES DE PAGO	435,644.58			100	UE0901
21121 - CONSOLIDACION DE SOLICITUDES DE PAGO		435,644.58		100	UE0901
41304-PAGO DE PASIVOS EJERCICIOS ANTERIORES					3

ELABOR3:	DIRECCI3N DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISI3N:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACI3N:	19-OCTUBRE-2022
C3DIGO:	MC-06-03-01	VERSI3N:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>211201-REGISTRO DEL GASTO A RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR (ENP-0090)</b>		<b>1,457.70</b>			
32211 - REGISTRO DEL GASTO A RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR		1,457.70			
21121 - REGISTRO DEL GASTO A RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR					
<b>211301-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0028)</b>		<b>57,888.03</b>			
21131 - PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		57,888.03			
21191 - PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
<b>211802-PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0062)</b>		<b>39,714.00</b>			
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		39,714.00			
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES					
<b>211804-PAGO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0064)</b>		<b>3,125.00</b>			
21183 - PAGO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES		3,125.00			
21183 - PAGO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES					
<b>211806-PAGO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0065)</b>		<b>2,500.00</b>			
21185 - PAGO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES		2,500.00			
21185 - PAGO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES					
<b>211812-PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES NO CLASIFICADO A CONTRIBUYENTES (</b>		<b>15,389.03</b>			
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES NO CLASIFICADO A CONTRIBUYENTES		15,389.03			
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES NO CLASIFICADO A CONTRIBUYENTES					
<b>211901-PAGO DE ACREEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0024)</b>		<b>1,751,349.77</b>			
21191 - PAGO DE ACREEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,751,349.77			
21191 - PAGO DE ACREEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES					
41305-CADENAS PRODUCTIVAS					
<b>211305-PAGO DE CONTRATISTAS CADENAS PRODUCTIVAS (ENP-0116)</b>		<b>24,282,314.74</b>			
21131 - PAGO DE CONTRATISTAS CADENAS PRODUCTIVAS		24,282,314.74			
21191 - PAGO DE CONTRATISTAS CADENAS PRODUCTIVAS					
<b>211902-CADENAS PRODUCTIVAS (EPR-0169)</b>		<b>50,223,708.14</b>			
21121 - CADENAS PRODUCTIVAS		50,223,708.14			
21191 - CADENAS PRODUCTIVAS					
41306-PAGO DE INGRESOS POR RECAUDACION EXTERNA					
<b>211904-PAGO POR RECAUDACION EXTERNA (ENP-0056)</b>		<b>10,408.57</b>			
21191 - PAGO POR RECAUDACION EXTERNA		10,408.57			
21191 - PAGO POR RECAUDACION EXTERNA					
<b>211907-PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIADO Y FOTOGRAFIA (ENP-0096)</b>		<b>504,099.00</b>			
21191 - PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIADO Y FOTOGRAFIA		504,099.00			
21191 - PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIADO Y FOTOGRAFIA					
41309-DONATIVOS A FIDEICOMISOS DE PARTICIPACIONES					
<b>48401-DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES (MOD-0514)</b>		<b>2,227,366.00</b>			
5284 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES		1,113,683.00			
21151 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES		1,113,683.00			
21151 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES					
121371 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES					
41310-APOYOS SOCIALES					
<b>211710-RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS (MOD-0778)</b>					
21151 - RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS					
21173 - RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS					
<b>44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)</b>		<b>5,160.00</b>			
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		5,160.00			
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS					
<b>44201-BECAS (EPR-0033)</b>		<b>2,750.00</b>			
5242 - BECAS		2,750.00			
21151 - BECAS					
41311-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES					
<b>21101-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)</b>		<b>135.10</b>			
5121 - RECLASIFICACION 5121		135.10			
<b>22101-RECLASIFICACION 5122 (MOD-0556)</b>	-	<b>135.10</b>			
5122 - RECLASIFICACION 5122	-	135.10			
<b>29101-RECLASIFICACION 5129 (MOD-0563)</b>	-	<b>68,208.00</b>			
5129 - RECLASIFICACION 5129	-	34,104.00			
5129 - RECLASIFICACION 5129	-	34,104.00			
<b>29401-RECLASIFICACION 5129 (MOD-0563)</b>	-	<b>20,963.52</b>			
5129 - RECLASIFICACION 5129	-	10,481.76			
5129 - RECLASIFICACION 5129	-	10,481.76			
<b>33901-RECLASIFICACION 5133 (MOD-0566)</b>	-	<b>2,088,000.00</b>			
5133 - RECLASIFICACION 5133	-	2,088,000.00			
<b>38201-RECLASIFICACION 5138 (MOD-0575)</b>	-	<b>2,088,000.00</b>			
5138 - RECLASIFICACION 5138	-	2,088,000.00			
<b>51501-RECLASIFICACION 12413 (515) (MOD-0613)</b>	-	<b>20,963.52</b>			
12413 - RECLASIFICACION 12413 (515)	-	10,481.76			
12413 - RECLASIFICACION 12413 (515)	-	10,481.76			
<b>54201-RECLASIFICACION 12442 (MOD-0687)</b>	-	<b>164,140.00</b>			
12442 - RECLASIFICACION 12442	-	82,070.00			
12442 - RECLASIFICACION 12442	-	82,070.00			
<b>56601-RECLASIFICACION 12466 (566) (MOD-0600)</b>	-	<b>68,208.00</b>			
12466 - RECLASIFICACION 12466 (566)	-	34,104.00			
12466 - RECLASIFICACION 12466 (566)	-	34,104.00			
<b>92101-RECLASIFICACION 5411 (MOD-0623)</b>	-	<b>3,477,676.20</b>			
5411 - RECLASIFICACION 5411	-	3,477,676.20			
<b>95101-RECLASIFICACION 5441 (MOD-0622)</b>	-	<b>3,477,676.20</b>			
5441 - RECLASIFICACION 5441	-	3,477,676.20			
41312-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES FF					
<b>61201-RECLASIFICACION 612 (MOD-0540)</b>	-	<b>610,004.45</b>			
12352 - RECLASIFICACION 612	-	610,004.45			
12352 - RECLASIFICACION 612	-				
41313-SENTENCIAS POR PAGAR					
<b>211906-GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE (EN</b>		<b>7,409,390.08</b>			
5512 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE		3,704,695.04			
31211 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE		3,704,695.04			
21191 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE					
12311 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE					

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>34111-COMISIONES PARA REINTEGROS DE FA (MOD-0784)</b>	<b>18.56</b>	<b>18.56</b>			<b>3</b>
41315-COMISIONES PARA REINTEGROS DE FA	18.56				100
21121 - COMISIONES PARA REINTEGROS DE FA		18.56			100
<b>41315-PASIVOS POR CANCELACION</b>					
<b>219918-RECLASIFICACION DE PASIVOS POR CANCELACION (ENP-0095)</b>	<b>947,501.76</b>	<b>947,501.76</b>			
21911 - RECLASIFICACION DE PASIVOS POR CANCELACION	947,501.76				100
21121 - RECLASIFICACION DE PASIVOS POR CANCELACION		947,501.76			100
<b>41316-PAGOS FIDEICOMISOS</b>					
<b>121301-ENTERO RETENCIÓN FIDEICOMISOS (MOD-0795)</b>	<b>307,391.68</b>				
21191 - ENTERO RETENCIÓN FIDEICOMISOS	307,391.68				100
<b>211302-PAGO FIDEICOMISOS (MOD-0636)</b>	<b>727,050.18</b>		<b>727,050.18</b>		
21131 - PAGO FIDEICOMISOS	727,050.18				100
121382 - PAGO FIDEICOMISOS		727,050.18			100
<b>211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)</b>		<b>403,150.96</b>			
21177 - RETENCIONES DE OBRAS		1,009.59			100
21131 - RETENCIONES DE OBRAS		402,141.37			-100
<b>61201-PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12352 (MOD-0635)</b>	<b>727,050.18</b>	<b>727,050.18</b>			
12352 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12352	727,050.18				100
21131 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12352		727,050.18			100
<b>61301-PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12353 (MOD-0637)</b>	<b>1,374,497.53</b>	<b>1,374,497.53</b>			
12353 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12353	1,374,497.53				100
21131 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12353		1,374,497.53			100
<b>61401-PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12354 (MOD-0638)</b>	<b>270,086.76</b>	<b>270,086.76</b>			
12354 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12354	270,086.76				100
21131 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12354		270,086.76			100
<b>41317-NOTAS DE CRÉDITO</b>					
<b>123503-NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECI</b>	<b>198,569.95</b>		<b>198,569.95</b>		
12353 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECI	198,569.95				100
21131 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, P		198,569.95			100
<b>123504-NOTA DE CRÉDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OB</b>	<b>25,886.99</b>		<b>25,886.99</b>		
12354 - NOTA DE CRÉDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE O	25,886.99				100
21131 - NOTA DE CRÉDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZAC		25,886.99			100
<b>123505-NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECI</b>	<b>181,767.53</b>		<b>181,767.53</b>		
21131 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECI	181,767.53				100
12353 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, P		181,767.53			100
<b>123602-NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES (MOD-08</b>	<b>368,117.40</b>		<b>368,117.40</b>		
12362 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES	368,117.40				100
21131 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES		368,117.40			100
<b>211202-APLICACION NOTAS DE CREDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0683)</b>	<b>358,992.10</b>		<b>358,992.10</b>		
21121 - APLICACION NOTAS DE CREDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES	358,992.10				100
32211 - APLICACION NOTAS DE CREDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES		358,992.10			100
<b>211303-APLICACION NOTAS DE CREDITO CONTRATISTAS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0684) -</b>	<b>66,485.51</b>		<b>66,485.51</b>		
21131 - APLICACION NOTAS DE CREDITO CONTRATISTAS EJERCICIOS ANTERIORES	66,485.51				100
32211 - APLICACION NOTAS DE CREDITO CONTRATISTAS EJERCICIOS ANTERIORES		66,485.51			100
<b>211501-NOTA DE CREDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS (MO</b>	<b>154,596.60</b>		<b>154,596.60</b>		
32211 - NOTA DE CREDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS	154,596.60				100
21151 - NOTA DE CREDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS		154,596.60			100
<b>211702-NOTAS DE CREDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA (MOD-0856)</b>					
21177 - NOTAS DE CREDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA		579.77			-100
21131 - NOTAS DE CREDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA		579.77			100
<b>211908-APLICACION DE NOTAS DE CREDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERI</b>					
32211 - APLICACION DE NOTAS DE CREDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERI	135,000.00				100
21191 - APLICACION DE NOTAS DE CREDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERI	135,000.00				-100
<b>216208-NOTA DE CREDITO FONDOS EN ADMINISTRACIÓN (MOD-0810)</b>					
21191 - NOTA DE CREDITO FONDOS EN ADMINISTRACIÓN		1,216.05			100
21621 - NOTA DE CREDITO FONDOS EN ADMINISTRACIÓN		1,216.05			-100
<b>41319-CANCELACION DE SOLICITUDES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>					
<b>123503-CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCIÓN DE OBRAS</b>	<b>6,712.75</b>		<b>6,712.75</b>		
21131 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCION DE OBRAS	6,712.75				100
12353 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECI		6,712.75			100
<b>211207-CANCELACION DE SOLICITUDES EJERCICIOS ANTERIORES (21121-32211) (MOD-0808)</b>	<b>414,537.60</b>		<b>414,537.60</b>		
21121 - CANCELACION DE SOLICITUDES EJERCICIOS ANTERIORES (21121-32211)	414,537.60				100
32211 - CANCELACION DE SOLICITUDES EJERCICIOS ANTERIORES (21121-32211)		414,537.60			100
<b>211208-CANCELACION DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRAC</b>					
12419 - CANCELACION DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRA	201,840.00				-100
21121 - CANCELACION DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRA	201,840.00				100
<b>211501-CANCELACION DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MO</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>		
21151 - CANCELACION DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,000.00				100
32211 - CANCELACION DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		1,000.00			100
<b>61201-CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACIÓN NO HABITACION</b>	<b>40,494.47</b>		<b>40,494.47</b>		
21131 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACION NO HABITACIO	40,494.47				100
12352 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACION NO HABITACIONAL BIENES DE DOM		40,494.47			100
<b>61401-CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISION DE TERRENOS Y CO</b>	<b>52,902.96</b>		<b>52,902.96</b>		
21131 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISION DE TERRENOS Y C	52,902.96				100
12354 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISION DE TERRENOS Y CONTRUCCION DE OB		52,902.96			100
<b>41320-COMISIONES BANCARIAS Y HONORARIOS DE FIDEICOMISOS</b>					
<b>34101-COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO (EPR-0230)</b>	<b>41,551.34</b>		<b>41,551.34</b>		
5134 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO	20,775.67				100
21191 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO	20,775.67				100
21191 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO		20,775.67			100
121382 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO		20,775.67			100
<b>41321-BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS</b>					
<b>34101-BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS (EPR-0231)</b>	<b>232.00</b>		<b>232.00</b>		
5134 - BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS	232.00				100
121382 - BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS		232.00			100
<b>41324-RECLASIFICACIONES DE EGRESOS NO PRESUPUESTALES</b>					
<b>111403-ABONO EN BANCO POR PAGO DE PASIVOS RECLASIFICACION 11141 (MOD-0748)</b>		<b>14,094.28</b>			<b>4</b>
11141 - ABONO EN BANCO POR PAGO DE PASIVOS RECLASIFICACION 11141		14,094.28		100	UE0603

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>58901-ALTA COMPRA (PAA-0031)</b>	<b>1,868,035.00</b>	<b>3,736,070.00</b>			<b>4</b>
12391 - ALTA COMPRA	1,868,035.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,736,070.00	100	UE0901	
<b>50105-ALTA DE DONACIÓN DE BIENES</b>					<b>3</b>
<b>51101-ALTA DONACION (PAD-0001)</b>	<b>4.00</b>	<b>8.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
<b>51301-ALTA DONACION (PAD-0003)</b>	<b>7.00</b>	<b>14.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	7.00		100	UE1304	
31211 - ALTA DONACION		14.00	100	UE1304	
<b>51501-ALTA DONACION (PAD-0005)</b>	<b>240,000.00</b>	<b>480,000.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	240,000.00		100	UE1313	
31211 - ALTA DONACION		480,000.00	100	UE1313	
<b>51901-ALTA DONACION (PAD-0006)</b>	<b>1.00</b>	<b>2.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
<b>52101-ALTA DONACION (PAD-0007)</b>	<b>1.00</b>	<b>2.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0502	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0502	
<b>52301-ALTA DONACION (PAD-0009)</b>	<b>2.00</b>	<b>4.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	2.00		100	UE1002	
31211 - ALTA DONACION		4.00	100	UE1002	
<b>52901-ALTA DONACION (PAD-0010)</b>	<b>4.00</b>	<b>8.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
<b>54101-ALTA DONACION (PAD-0013)</b>	<b>1.00</b>	<b>2.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0808	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0808	
<b>56701-ALTA DONACION (PAD-0026)</b>	<b>3.00</b>	<b>6.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	3.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		6.00	100	UE1303	
<b>57701-DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES (INP-0029)</b>	<b>4.00</b>	<b>4.00</b>			<b>4</b>
11221 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES	1.00		100	UE0303	
12487 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES	1.00		100	UE0303	
11221 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES	1.00		100	UE0303	
12487 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES	1.00		100	UE0303	
4399 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES		1.00	100	UE0303	
11221 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES		1.00	100	UE0303	
4399 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES		1.00	100	UE0303	
11221 - DONATIVOS RECIBIDOS EN ESPECIE NO PRESUPUESTALES		1.00	100	UE0303	
<b>58101-ALTA DONACION (PAD-0028)</b>	<b>35,159,700.00</b>	<b>52,739,550.00</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE0901	
5599 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE0901	
4399 - ALTA DONACION		17,579,850.00	100	UE0901	
4399 - ALTA DONACION		17,579,850.00	100	UE0901	
4399 - ALTA DONACION		17,579,850.00	100	UE0901	
<b>50108-ALTA DE BIENES POR CESIÓN DE DERECHOS</b>					<b>3</b>
<b>58101-ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS (PAA-0041)</b>	<b>5,892,499.50</b>	<b>11,784,999.00</b>			<b>4</b>
12311 - ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS	5,892,499.50		100	UE0901	
21993 - ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS		5,892,499.50	100	UE0901	
21993 - ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS		5,892,499.50	100	UE0901	
<b>50109-RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS DEL EJERCICIO</b>					<b>3</b>
<b>124810-RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE) (MOD-0646)</b>	<b>2,284,480.00</b>	<b>2,284,480.00</b>			<b>4</b>
12511 - RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE)	2,284,480.00		100	UE0603	
5599 - RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE)		2,284,480.00	100	UE0603	
<b>50112-ALTA BIENES NO CAPITALIZABLES PAGADOS CON SALDO A FAVOR</b>					<b>3</b>
<b>58101-SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES NO CAPITALIZABLES (MOD-0818)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
5599 - SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES NO CAPITALIZABLES	2,179,364.40		100	UE0901	
21993 - SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES NO CAPITALIZABLES		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>50113-ALTA BIENES CAPITALIZABLES PAGADOS CON SALDO A FAVOR</b>					<b>3</b>
<b>58101-SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES CAPITALIZABLES (MOD-0860)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
12311 - SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES CAPITALIZABLES	2,179,364.40		100	UE0901	
21993 - SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES CAPITALIZABLES		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>50115-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLES POR DONACIÓN</b>					<b>3</b>
<b>58101-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLE POR DONACIÓN (PAD-0041)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES	2,179,364.40		100	UE0901	
4399 - ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>50116-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLES POR COMPRAVENTA</b>					<b>3</b>
<b>58101-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLE POR COMPRAVENTA (PAA-0045)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA COMPRA TERRENOS NO CAPITALIZABLES	2,179,364.40		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA TERRENOS NO CAPITALIZABLES		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>50117-PERMUTA CAPITALIZABLE</b>					<b>3</b>
<b>123103-PERMUTA TERRENOS (MOD-0935)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
12311 - PERMUTA TERRENOS	2,179,364.40		100	UE0901	
12311 - PERMUTA TERRENOS		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>123202-VIVIENDAS (MOD-0936)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
12321 - RECONOCIMIENTO DE INGRESOS EN ESPECIE VIVIENDAS POR PERMUTA EJE. ANT.	2,179,364.40		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DE INGRESOS EN ESPECIE VIVIENDAS POR PERMUTA EJE. ANT.		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>322105-UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS (INP-0055)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
12321 - UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS EJE. ANT.	2,179,364.40		100	UE0901	
32211 - UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS EJE. ANT.		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>322106-PÉRDIDA POR PERMUTA TERRENOS (MOD-0938)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
32211 - PÉRDIDA PERMUTA TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES	2,179,364.40		100	UE0901	
12311 - PÉRDIDA PERMUTA TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>323101-REVALÚO DE TERRENOS (MOD-0932)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJE. ANT.	2,179,364.40		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJE. ANT.		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>50118-ALTA BIENES INM POR ADJUDICACIÓN</b>					<b>3</b>
<b>123105-ADJUDICACIÓN TERRENOS CAP (PAJ-0001)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12311 - ALTA TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE	2,179,364.40		100	UE0901	
11931 - ALTA TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>123106-ADJUDICACIÓN TERRENOS NO CAP (PAJ-0002)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
5599 - ALTA TERRENOS POR ADJUDICACIÓN NO CAPITALIZABLE	2,179,364.40		100	UE0901	
11931 - ALTA TERRENOS POR ADJUDICACIÓN NO CAPITALIZABLE		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>322109-UTILIDAD POR ADJUDICACIÓN TERRENOS CAP (MOD-0956)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
12311 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE	2,179,364.40		100	UE0901	
4399 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>322110-UTILIDAD POR ADJUDICACIÓN TERRENOS NO CAP (MOD-0957)</b>	<b>2,179,364.40</b>	<b>2,179,364.40</b>			<b>4</b>
5599 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE	2,179,364.40		100	UE0901	
4399 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE		2,179,364.40	100	UE0901	
<b>50200-BAJA DE BIENES</b>					<b>2</b>
50201-BAJA VENTA DE BIENES					3
<b>112201-PERDIDA EN VENTA (PPE-0001)</b>	<b>42,064,128.50</b>	<b>42,064,128.50</b>			<b>4</b>
5599 - PERDIDA EN VENTA	42,064,128.50		100	UE0803	
11221 - PERDIDA EN VENTA		42,064,128.50	100	UE0803	
<b>112202-UTILIDAD EN VENTA (PUT-0001)</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>51,390,455.31</b>			<b>4</b>
11221 - UTILIDAD EN VENTA	90,000,000.00		100	UE0803	
4399 - UTILIDAD EN VENTA		51,390,455.31	100	UE0803	
<b>124401-COSTO DE VENTA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCV-0013)</b>	<b>1,210,640.07</b>				<b>4</b>
126341 - COSTO DE VENTA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1,155,657.73		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE		54,982.34	-100	UE0901	
<b>124402-COSTO DE VENTA CARROCERIAS Y REMOLQUES (PCV-0014)</b>	<b>190,172.12</b>				<b>4</b>
126342 - COSTO DE VENTA CARROCERIAS Y REMOLQUES	183,922.07		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA CARROCERIAS Y REMOLQUES		6,250.05	-100	UE0901	
<b>124405-COSTO DE VENTA EMBARCACIONES (PCV-0017)</b>	<b>19,336.62</b>				<b>4</b>
126345 - COSTO DE VENTA EMBARCACIONES	18,799.77		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EMBARCACIONES		536.85	-100	UE0901	
<b>124406-COSTO DE VENTA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCV-0018)</b>	<b>87,614.16</b>				<b>4</b>
126346 - COSTO DE VENTA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	83,381.54		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		4,232.62	-100	UE0901	
<b>124603-COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU (PCV-0022)</b>	<b>5,426.73</b>				<b>4</b>
126363 - COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU	1.00		100	UE1004	
11221 - COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU		5,425.73	-100	UE1004	
<b>54101-BAJA VENTA (PBV-0013)</b>	<b>54,982.34</b>	<b>53,910.90</b>			<b>4</b>
11221 - BAJA VENTA	54,982.34		100	UE0901	
12441 - BAJA VENTA		53,910.90	100	UE0901	
<b>54201-BAJA VENTA (PBV-0014)</b>	<b>6,250.05</b>	<b>6,128.30</b>			<b>4</b>
11221 - BAJA VENTA	6,250.05		100	UE0901	
12442 - BAJA VENTA		6,128.30	100	UE0901	
<b>54901-BAJA VENTA (PBV-0018)</b>	<b>4,232.62</b>	<b>4,150.14</b>			<b>4</b>
11221 - BAJA VENTA	4,232.62		100	UE0901	
12449 - BAJA VENTA		4,150.14	100	UE0901	
<b>56301-BAJA VENTA (PBV-0022)</b>	<b>5,425.73</b>	<b>5,320.00</b>			<b>4</b>
11221 - BAJA VENTA	5,425.73		100	UE1004	
12463 - BAJA VENTA		5,320.00	100	UE1004	
<b>58101-BAJA VENTA (PBV-0028)</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>38,609,544.69</b>			<b>4</b>
32411 - BAJA VENTA	90,000,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA		90,000,000.00	100	UE0901	
<b>50204-BAJA DE DONACIÓN DE BIENES</b>					<b>3</b>
<b>124101-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCD-0001)</b>	<b>3,969.80</b>				<b>4</b>
126311 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	3,076.54		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA		893.26	-100	UE0901	
<b>124102-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PCD-00)</b>	<b>6,900.00</b>				<b>4</b>
126312 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	6,898.99		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		1.01	-100	UE0802	
<b>124103-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFOR</b>	<b>7,895.00</b>				<b>4</b>
126313 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFOR	7,894.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFOR		1.00	-100	UE0901	
<b>124104-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>12,100.00</b>				<b>4</b>
126314 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	12,099.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		1.00	-100	UE0901	
<b>124201-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCD-0005)</b>	<b>34,135.00</b>				<b>4</b>
126321 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUAL	34,134.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUAL		1.00	-100	UE0901	
<b>124203-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (PCD-0007)</b>	<b>3,646.56</b>				<b>4</b>
126323 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	3,645.56		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO		1.00	-100	UE0901	
<b>124204-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO (PCD-0008)</b>	<b>33,200.00</b>				<b>4</b>
126324 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO	23,240.02		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO		9,959.98	-100	UE0802	
<b>124301-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCD-0009)</b>	<b>6,368.45</b>				<b>4</b>
126331 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,367.45		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		1.00	-100	UE0901	
<b>124501-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCD-0017)</b>	<b>3,750.00</b>				<b>4</b>
126351 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	3,748.99		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		1.01	-100	UE0802	
<b>124601-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PCD-0018)</b>	<b>14,608.70</b>				<b>4</b>
126361 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	14,607.70		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		1.00	-100	UE0802	
<b>124602-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCD-0019)</b>	<b>32,350.00</b>				<b>4</b>
126362 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10,513.72		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		21,836.28	-100	UE0802	
<b>124604-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCD-0021)</b>	<b>23,434.88</b>				<b>4</b>
126364 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	23,433.88		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO		1.00	-100	UE0802	
<b>124605-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES (P)</b>	<b>5,200.00</b>				<b>4</b>
126365 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	1,429.99		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES		3,770.01	-100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO		CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
124606-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA (PCD-0023)		3,123.45				
126366 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA		3,122.45		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACION ELÉCTRICA		1.00		-100	UE0901	
<b>124607-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (PCD-0024)</b>		<b>8,900.00</b>				<b>4</b>
126367 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS		5,340.02		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS		3,559.98		-100	UE0802	
<b>124608-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS (PCD-0025)</b>		<b>6,047.47</b>				<b>4</b>
126368 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS		6,046.47		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS		1.00		-100	UE0901	
<b>124701-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES (PCD-0026)</b>		<b>41,600.00</b>				<b>4</b>
126371 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES		21,840.02		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES		19,759.98		-100	UE0802	
<b>124801-BAJA DE AMORTIZACIÓN AUM SOFTWARE (PCD-0036)</b>		<b>9,651.50</b>				<b>4</b>
126511 - BAJA DE AMORTIZACION AUM SOFTWARE		9,650.50		100	UE0802	
5599 - BAJA DE AMORTIZACION AUM SOFTWARE		1.00		-100	UE0802	
<b>51101-BAJA DONACION (PBD-0001)</b>		<b>893.26</b>	<b>3,969.80</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		893.26		100	UE0901	
12411 - BAJA DONACION			3,969.80	100	UE0901	
<b>51201-BAJA DONACION (PBD-0002)</b>		<b>1.01</b>	<b>6,900.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.01		100	UE0802	
12412 - BAJA DONACION			6,900.00	100	UE0802	
<b>51301-BAJA DONACION (PBD-0003)</b>		<b>19,759.98</b>	<b>41,600.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		19,759.98		100	UE0802	
12471 - BAJA DONACION			41,600.00	100	UE0802	
<b>51501-BAJA DONACION (PBD-0005)</b>		<b>1.00</b>	<b>7,895.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0901	
12413 - BAJA DONACION			7,895.00	100	UE0901	
<b>51901-BAJA DONACION (PBD-0006)</b>		<b>1.00</b>	<b>12,100.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0901	
12419 - BAJA DONACION			12,100.00	100	UE0901	
<b>52101-BAJA DONACION (PBD-0007)</b>		<b>1.00</b>	<b>34,135.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0901	
12421 - BAJA DONACION			34,135.00	100	UE0901	
<b>52301-BAJA DONACION (PBD-0009)</b>		<b>1.00</b>	<b>3,646.56</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0901	
12423 - BAJA DONACION			3,646.56	100	UE0901	
<b>52901-BAJA DONACION (PBD-0010)</b>		<b>9,959.98</b>	<b>33,200.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		9,959.98		100	UE0802	
12429 - BAJA DONACION			33,200.00	100	UE0802	
<b>53101-BAJA DONACION (PBD-0011)</b>		<b>1.00</b>	<b>6,368.45</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0901	
12431 - BAJA DONACION			6,368.45	100	UE0901	
<b>55101-BAJA DONACION (PBD-0019)</b>		<b>1.01</b>	<b>3,750.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.01		100	UE0802	
12451 - BAJA DONACION			3,750.00	100	UE0802	
<b>56101-BAJA DONACION (PBD-0020)</b>		<b>1.00</b>	<b>14,608.70</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0802	
12461 - BAJA DONACION			14,608.70	100	UE0802	
<b>56201-BAJA DONACION (PBD-0021)</b>		<b>21,836.28</b>	<b>32,350.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		21,836.28		100	UE0802	
12462 - BAJA DONACION			32,350.00	100	UE0802	
<b>56401-BAJA DONACION (PBD-0023)</b>		<b>1.00</b>	<b>23,434.88</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0802	
12464 - BAJA DONACION			23,434.88	100	UE0802	
<b>56501-BAJA DONACION (PBD-0024)</b>		<b>3,770.01</b>	<b>5,200.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		3,770.01		100	UE0901	
12465 - BAJA DONACION			5,200.00	100	UE0901	
<b>56601-BAJA DONACION (PBD-0025)</b>		<b>1.00</b>	<b>3,123.45</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0901	
12466 - BAJA DONACION			3,123.45	100	UE0901	
<b>56701-BAJA DONACION (PBD-0026)</b>		<b>3,559.98</b>	<b>8,900.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		3,559.98		100	UE0802	
12467 - BAJA DONACION			8,900.00	100	UE0802	
<b>56901-BAJA DONACION (PBD-0027)</b>		<b>1.00</b>	<b>6,047.47</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0901	
12469 - BAJA DONACION			6,047.47	100	UE0901	
<b>59101-BAJA DONACION (PBD-0032)</b>		<b>1.00</b>	<b>9,651.50</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA DONACION		1.00		100	UE0802	
12511 - BAJA DONACION			9,651.50	100	UE0802	
50207-BAJA PERMUTA DE BIENES						3
<b>112201-DETERMINACIÓN DE PÉRDIDA EN BAJA POR PERMUTA (PPP-0001)</b>		<b>5,977,700.00</b>				<b>4</b>
11391 - DETERMINACIÓN DE PÉRDIDA EN BAJA POR PERMUTA		2,777,410.17		-100	UE0803	
5599 - DETERMINACIÓN DE PÉRDIDA EN BAJA POR PERMUTA		3,200,289.83		100	UE0803	
<b>58101-BAJA PERMUTA (PBP-0028)</b>		<b>2,777,410.17</b>	<b>5,977,700.00</b>			<b>4</b>
11391 - BAJA PERMUTA		2,777,410.17		100	UE0803	
12311 - BAJA PERMUTA			5,977,700.00	100	UE0803	
50208-BAJA ROBO O EXTRAVÍO DE BIENES						3
<b>51101-BAJA ROBO (PBR-0001)</b>		<b>14.88</b>	<b>14.88</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA ROBO		14.88		100	UE1004	
12411 - BAJA ROBO			14.88	100	UE1004	
<b>52301-BAJA ROBO (PBR-0009)</b>		<b>1,084.94</b>	<b>1,084.94</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA ROBO		1,084.94		100	UE1004	
12423 - BAJA ROBO			1,084.94	100	UE1004	
<b>54101-BAJA ROBO (PBR-0013)</b>		<b>372,402.68</b>	<b>372,402.68</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA ROBO		372,402.68		100	UE0704	
12441 - BAJA ROBO			372,402.68	100	UE0704	
<b>56701-BAJA ROBO (PBR-0026)</b>		<b>609.12</b>	<b>609.12</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA ROBO		609.12		100	UE1004	
12467 - BAJA ROBO			609.12	100	UE1004	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
50209-BAJA SINIESTRO DE BIENES					3
<b>54101-BAJA SINIESTRO (PBS-0013)</b>	<b>250,213.62</b>	<b>250,213.62</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA SINIESTRO	250,213.62		100	UE0201	
12441 - BAJA SINIESTRO		250,213.62	100	UE0201	
<b>54901-BAJA SINIESTRO (PBS-0018)</b>	<b>87,633.00</b>	<b>87,633.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA SINIESTRO	87,633.00		100	UE0201	
12449 - BAJA SINIESTRO		87,633.00	100	UE0201	
50211-BAJA INUTILIDAD DE BIENES					3
<b>124501-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCO-0018)</b>	<b>7,369.00</b>				<b>4</b>
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	5,649.57		-100	UE0403	
126351 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1,719.43		100	UE0403	
<b>124607-BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM (PCO-0025)</b>	<b>4,062.00</b>				<b>4</b>
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM	3,080.35		-100	UE0705	
126367 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM	981.65		100	UE0705	
<b>124807-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (PCO-0038)</b>	<b>7,611.92</b>				<b>4</b>
126541 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	7,610.92		100	UE1212	
5518 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.00		-100	UE1212	
<b>51101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0001)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12411 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
<b>51201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0002)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12412 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
<b>51301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0003)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12471 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
<b>51501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0005)</b>	<b>122.66</b>	<b>122.66</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	122.66		100	UE0910	
12413 - BAJA INUTILIDAD		122.66	100	UE0910	
<b>51901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0006)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0104	
12419 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0104	
<b>52101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0007)</b>	<b>5,145.00</b>	<b>5,145.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	5,145.00		100	UE0104	
12421 - BAJA INUTILIDAD		5,145.00	100	UE0104	
<b>52301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0009)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12423 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
<b>52901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0010)</b>		<b>765.60</b>			<b>4</b>
12429 - BAJA INUTILIDAD		765.60	100	UE1103	
<b>53101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0011)</b>	<b>347.61</b>	<b>353.50</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	347.61		100	UE0802	
12431 - BAJA INUTILIDAD		353.50	100	UE0802	
<b>53201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0012)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12432 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
<b>54101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0013)</b>	-	<b>267,690.50</b>			<b>4</b>
12441 - BAJA INUTILIDAD	-	267,690.50	100	UE0901	
<b>54901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0018)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12449 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
<b>55101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0019)</b>	<b>5,649.57</b>	<b>7,369.00</b>			<b>4</b>
5518 - BAJA INUTILIDAD	5,649.57		100	UE0403	
12451 - BAJA INUTILIDAD		7,369.00	100	UE0403	
<b>56101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0020)</b>	<b>4,550.00</b>	<b>4,550.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	4,550.00		100	UE0802	
12461 - BAJA INUTILIDAD		4,550.00	100	UE0802	
<b>56201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0021)</b>	<b>7,214.80</b>	<b>10,822.11</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	7,214.80		100	UE0802	
12462 - BAJA INUTILIDAD		10,822.11	100	UE0802	
<b>56401-BAJA INUTILIDAD (PBI-0023)</b>	<b>5,265.38</b>	<b>5,265.38</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	5,265.38		100	UE0802	
12464 - BAJA INUTILIDAD		5,265.38	100	UE0802	
<b>56501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0024)</b>	<b>25.01</b>	<b>3,000.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	25.01		100	UE0802	
12465 - BAJA INUTILIDAD		3,000.00	100	UE0802	
<b>56601-BAJA INUTILIDAD (PBI-0025)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12466 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
<b>56701-BAJA INUTILIDAD (PBI-0026)</b>	<b>3,080.35</b>	<b>4,062.00</b>			<b>4</b>
5518 - BAJA INUTILIDAD	3,080.35		100	UE0705	
12467 - BAJA INUTILIDAD		4,062.00	100	UE0705	
<b>56901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0027)</b>	<b>2,447.99</b>	<b>6,994.00</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	2,447.99		100	UE0802	
12469 - BAJA INUTILIDAD		6,994.00	100	UE0802	
<b>57301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0041)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0813	
12483 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0813	
<b>57701-BAJA INUTILIDAD (PBI-0042)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0813	
12487 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0813	
<b>58101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0028)</b>	<b>10,612,800.00</b>	<b>10,612,800.00</b>			<b>4</b>
5518 - BAJA INUTILIDAD	10,612,800.00		100	UE0803	
12311 - BAJA INUTILIDAD		10,612,800.00	100	UE0803	
<b>59101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0032)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
5599 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0901	
12511 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0901	
<b>59701-BAJA INUTILIDAD (PBI-0038)</b>	<b>1.00</b>	<b>7,611.92</b>			<b>4</b>
5518 - BAJA INUTILIDAD	1.00		100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12541 - BAJA INUTILIDAD		7,611.92	100	UE0901	
50214-BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO					3
<b>124401-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS (PCD-0011)</b>					4
5599 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		-100	UE0901	
126341 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		100	UE0901	
<b>54101-BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHICULOS (PBA-0013)</b>	<b>5,649.57</b>	<b>5,649.57</b>			4
5599 - BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		100	UE0901	
12441 - BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE		5,649.57	100	UE0901	
50215-BAJA VENTA DE BIENES INMUEBLES					3
<b>123101-BAJA DE TERRENOS POR VENTA (PBV-0028)</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>			4
32411 - BAJA VENTA TERRENOS	3,200,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		3,200,000.00	100	UE0901	
<b>123301-COSTO DE VENTA EDIFICIOS (PCV-0031)</b>					4
12612 - COSTO DE VENTA EDIFICIOS	3,200,000.00		100	UE0901	
32411 - COSTO DE VENTA EDIFICIOS	3,200,000.00		-100	UE0901	
<b>322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS (MOD-0947)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32411 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
<b>322107-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS EJER. ANT. (MOD-0931)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32211 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS EJER. ANT.	200,000.00		100	UE0901	
12311 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS EJER. ANT.		200,000.00	100	UE0901	
<b>323101-REVALÚO DE TERRENOS (MOD-0932)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32311 - REVALÚO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - REVALÚO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
<b>58101-BAJA VENTA TERRENOS (PBV-0028)</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>			4
32411 - BAJA VENTA TERRENOS	90,000,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		90,000,000.00	100	UE0901	
<b>58201-BAJA VIVIENDAS (PBV-0029)</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>			4
32411 - BAJA VENTA VIVIENDAS	90,000,000.00		100	UE0901	
12321 - BAJA VENTA VIVIENDAS		90,000,000.00	100	UE0901	
<b>58301-BAJA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PBV-0030)</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>			4
32411 - BAJA VENTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	90,000,000.00		100	UE0901	
12331 - BAJA VENTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		90,000,000.00	100	UE0901	
<b>58901-OTROS BIENES INMUEBLES (PBV-0031)</b>	<b>90,000,000.00</b>	<b>90,000,000.00</b>			4
32411 - BAJA VENTA OTROS BIENES INMUEBLES	90,000,000.00		100	UE0901	
12391 - BAJA VENTA OTROS BIENES INMUEBLES		90,000,000.00	100	UE0901	
50217-BAJA FRACCIONADA					3
<b>123101-BAJA DE TERRENOS POR VENTA (PBV-0028)</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>			4
32411 - BAJA VENTA TERRENOS	3,200,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		3,200,000.00	100	UE0901	
<b>322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS (MOD-0929)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32411 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
4399 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
<b>322107-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS EJER. ANT. (MOD-0947)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32411 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
<b>323101-REVALÚO DE TERRENOS (MOD-0930)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32311 - REVALÚO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
4399 - REVALÚO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
<b>323102-REVALÚO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0932)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32311 - REVALÚO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - REVALÚO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
50218-BAJA POR SENTENCIA					3
<b>123104-BAJA DE TERRENOS POR SENTENCIA (MOD-0950)</b>	<b>3,200,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>			4
5599 - BAJA VENTA TERRENOS	3,200,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		3,200,000.00	100	UE0901	
<b>323101-REVALÚO DE TERRENOS (MOD-0930)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32311 - REVALÚO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
4399 - REVALÚO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
<b>323102-REVALÚO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0932)</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>			4
32311 - REVALÚO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - REVALÚO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
<b>50300-DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN DE BIENES</b>					2
50301-DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y DETERIORO DE ACTIVOS EN LÍNEA RECTA					3
<b>51101-DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PDL-0030)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>311,288.46</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	9,971,980.84		100	UE0605	
126311 - DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA		311,288.46	100	UE0605	
<b>51201-DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA (PDL-0031)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>4,285.47</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	9,971,980.84		100	UE0605	
126312 - DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA		4,285.47	100	UE0605	
<b>51301-DEPRECIACION LINEA RECTABIENES ARTISTICOS , CULTURALES (PDL-0055)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>222.20</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTABIENES ARTISTICOS , CULTURALES	9,971,980.84		100	UE0605	
126371 - DEPRECIACION LINEA RECTABIENES ARTISTICOS , CULTURALES		222.20	100	UE0605	
<b>51501-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMAC</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>2,079,707.88</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMA	9,971,980.84		100	UE0605	
126313 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		2,079,707.88	100	UE0605	
<b>51901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (PDL-</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>43,305.12</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	9,971,980.84		100	UE0605	
126314 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		43,305.12	100	UE0605	
<b>52101-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PDL-0034)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>12,883.48</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	9,971,980.84		100	UE0605	
126321 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL		12,883.48	100	UE0605	
<b>52201-DEPRECIACION LINEA RECTAAPARATOS DEPORTIVOS (PDL-0035)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>100.00</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAAPARATOS DEPORTIVOS	9,971,980.84		100	UE0605	
126322 - DEPRECIACION LINEA RECTAAPARATOS DEPORTIVOS		100.00	100	UE0605	
<b>52301-DEPRECIACION LINEA RECTACAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE (PDL-0036)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>51,850.31</b>			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTACAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE	9,971,980.84		100	UE0605	
126323 - DEPRECIACION LINEA RECTACAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE		51,850.31	100	UE0605	
<b>52901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA (MOD-0037)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>96,728.80</b>			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA	9,971,980.84		100	UE0605	
126324 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA		96,728.80	100	UE0605	
<b>53101-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO (PDL-0038)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>45,473.33</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	9,971,980.84		100	UE0605	
126331 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO		45,473.33	100	UE0605	
<b>53201-DEPRECIACION LINEA RECTAINSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR (PDL-0039)</b>	<b>4,046,353.47</b>	<b>19.70</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAINSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR	4,046,353.47		100	UE0504	
126332 - DEPRECIACION LINEA RECTAINSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR		19.70	100	UE0504	
<b>54101-DEPRECIACION LINEA RECTAVEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PDL-0040)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>4,708,620.45</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAVEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	9,971,980.84		100	UE0605	
126341 - DEPRECIACION LINEA RECTAVEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE		4,708,620.45	100	UE0605	
<b>54201-DEPRECIACION LINEA RECTACARROCERIAS Y REMOLQUES (PDL-0041)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>146,626.41</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTACARROCERIAS Y REMOLQUES	9,971,980.84		100	UE0605	
126342 - DEPRECIACION LINEA RECTACARROCERIAS Y REMOLQUES		146,626.41	100	UE0605	
<b>54301-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO AEROESPACIAL (PDL-0042)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>55,990.37</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO AEROESPACIAL	9,971,980.84		100	UE0605	
126343 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO AEROESPACIAL		55,990.37	100	UE0605	
<b>54901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PDL-0045)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>97,508.63</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	9,971,980.84		100	UE0605	
126346 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE		97,508.63	100	UE0605	
<b>55101-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PDL-0046)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>635,049.36</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,971,980.84		100	UE0605	
126351 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		635,049.36	100	UE0605	
<b>56101-DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PDL-0047)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>240,543.44</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	9,971,980.84		100	UE0605	
126361 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		240,543.44	100	UE0605	
<b>56201-DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PDL-0048)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>89,117.01</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	9,971,980.84		100	UE0605	
126362 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		89,117.01	100	UE0605	
<b>56301-DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU (PDL-0049)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>294,107.27</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU	9,971,980.84		100	UE0605	
126363 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU		294,107.27	100	UE0605	
<b>56401-DEPRECIACION LINEA RECTASISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PDL-0050)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>8,700.84</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTASISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	9,971,980.84		100	UE0605	
126364 - DEPRECIACION LINEA RECTASISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO		8,700.84	100	UE0605	
<b>56501-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION (PDL-0051)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>692,146.21</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	9,971,980.84		100	UE0605	
126365 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION		692,146.21	100	UE0605	
<b>56601-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS DE GENERACION ELECTRIC (PDL-0052)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>42,389.06</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS DE GENERACION ELECTRIC	9,971,980.84		100	UE0605	
126366 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS DE GENERACION ELECTRIC		42,389.06	100	UE0605	
<b>56701-DEPRECIACION LINEA RECTAHERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS (PDL-0053)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>245,481.16</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAHERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS	9,971,980.84		100	UE0605	
126367 - DEPRECIACION LINEA RECTAHERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS		245,481.16	100	UE0605	
<b>56901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS (PDL-0054)</b>	<b>9,971,980.84</b>	<b>69,855.58</b>			<b>4</b>
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS	9,971,980.84		100	UE0605	
126368 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS		69,855.58	100	UE0605	
<b>59101-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE (MOD-0159)</b>	<b>1,341,308.23</b>	<b>1,093,310.81</b>			<b>4</b>
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE	1,341,308.23		100	UE0605	
126511 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE		1,093,310.81	100	UE0605	
<b>59301-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MARCAS (MOD-0304)</b>	<b>445,757.56</b>	<b>27.43</b>			<b>4</b>
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MARCAS	445,757.56		100	UE0504	
126522 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MARCAS		27.43	100	UE0504	
<b>59701-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES (MOD-0308)</b>	<b>1,341,308.23</b>	<b>247,997.42</b>			<b>4</b>
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	1,341,308.23		100	UE0605	
126541 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		247,997.42	100	UE0605	
<b>60000-COMPROMETIDO</b>					<b>1</b>
<b>60300-INVERSIÓN PÚBLICA</b>					<b>2</b>
60301-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PROPIO					<b>3</b>
<b>62201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0108)</b>	<b>14,499,525.43</b>	<b>14,499,525.43</b>			<b>4</b>
12362 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	14,499,525.43		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		14,499,525.43	100	UE1212	
60302-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PUBLICO					<b>3</b>
<b>211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)</b>		<b>133,024.76</b>			<b>4</b>
21177 - RETENCIONES DE OBRAS		1,057.96	100	UE1212	
21131 - RETENCIONES DE OBRAS		131,966.80	-100	UE1212	
<b>61201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0100)</b>	<b>133,024.76</b>	<b>131,966.80</b>			<b>4</b>
12352 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	133,024.76		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		131,966.80	100	UE1212	
<b>61301-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELEC</b>	<b>1,107,073.00</b>	<b>1,107,073.00</b>			<b>4</b>
12353 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELE	1,107,073.00		100	UE1212	
21131 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACION		1,107,073.00	100	UE1212	
<b>61401-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (EPR-0100)</b>	<b>372,282.58</b>	<b>372,282.58</b>			<b>4</b>
12354 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	372,282.58		100	UE1212	
21131 - DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		372,282.58	100	UE1212	
<b>60400-ADQUISICIONES</b>					<b>2</b>
60401-COMPRAS DIRECTAS					<b>3</b>
<b>21501-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0011)</b>	<b>614,855.68</b>	<b>764,147.68</b>			<b>4</b>
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	614,855.68		100	UE1103	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		764,147.68	100	UE1103	
<b>24701-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)</b>	<b>127,890.00</b>	<b>158,398.00</b>			<b>4</b>
5124 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	127,890.00		100	UE1103	
21121 - MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		158,398.00	100	UE1103	
<b>25601-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)</b>	<b>187,591.91</b>	<b>301,509.11</b>			<b>4</b>
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	187,591.91		100	UE1103	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		301,509.11	100	UE1103	
<b>35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-002)</b>	<b>149,292.00</b>	<b>764,147.68</b>			<b>4</b>
5135 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	149,292.00		100	UE1103	
21121 - SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		764,147.68	100	UE1103	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>70000-INGRESOS</b>					<b>1</b>
<b>70100-INGRESOS POR BANCOS</b>					<b>2</b>
70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS					3
<b>1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0001)</b>	<b>14,346.00</b>	<b>13,438.00</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	3,586.50		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	3,586.50		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	3,586.50		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS	3,586.50		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		3,132.50	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		3,586.50	100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		3,132.50	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS		3,586.50	100	UE0601	
<b>111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)</b>	<b>134,227.37</b>	<b>134,227.37</b>			<b>4</b>
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	134,227.37		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		134,227.37	100	UE0601	
<b>112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)</b>	<b>256,676.18</b>	<b>256,676.18</b>			<b>4</b>
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS (IPR-0002)</b>	<b>- 3,676.00</b>	<b>- 3,021.92</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	-	591.96	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	-	591.96	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
<b>1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS (IPR-</b>	<b>0.64</b>	<b>0.64</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	0.16		100	UE0603	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	0.16		100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	0.16		100	UE0603	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	0.16		100	UE0603	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		0.16	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		0.16	100	UE0603	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		0.16	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		0.16	100	UE0603	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS (IPR-</b>	<b>277,812.00</b>	<b>181,231.72</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		21,162.86	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		69,453.00	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		21,162.86	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS		69,453.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)</b>	<b>- 3,676.00</b>	<b>- 2,492.08</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
<b>1702-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)</b>	<b>- 3,676.00</b>	<b>- 2,492.08</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
<b>1703-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)</b>	<b>- 3,676.00</b>	<b>- 2,492.08</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
<b>1704-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)</b>	<b>- 3,676.00</b>	<b>- 2,492.08</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	- 919.00		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS BANCOS	-	327.04	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	-	919.00	100	UE0603	
<b>1705-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)</b>	<b>27,152.00</b>	<b>17,494.30</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS BANCOS	6,788.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	6,788.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	6,788.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	6,788.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS BANCOS		1,959.15	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		6,788.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS BANCOS		1,959.15	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		6,788.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)</b>	<b>84,945.84</b>	<b>84,945.84</b>			<b>4</b>
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	84,945.84		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		84,945.84	100	UE0601	
<b>216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)</b>	<b>1,221,682.51</b>	<b>1,221,682.51</b>			<b>4</b>
11121 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS	1,221,682.51		100	UE0601	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS		1,221,682.51	100	UE0601	
<b>219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)</b>	<b>4,586.00</b>	<b>4,586.00</b>			<b>4</b>
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	4,586.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		4,586.00	100	UE0601	
<b>301-CONTRATACION DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO (IPR-0543)</b>	<b>11,212,078.94</b>	<b>11,212,078.94</b>			<b>4</b>
11121 - CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	5,606,039.47		100	UE0606	
724 - CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	5,606,039.47		100	UE0606	
2233 - CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO		5,606,039.47	100	UE0606	
726 - CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO		5,606,039.47	100	UE0606	
<b>3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS (IPR-0015)</b>	<b>6,886,880.00</b>	<b>6,886,880.00</b>			<b>4</b>
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS	1,721,720.00		100	UE0601	
11121 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS	1,721,720.00		100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS	1,721,720.00		100	UE0601	
11121 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS	1,721,720.00		100	UE0601	
4131 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS		1,721,720.00	100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS		1,721,720.00	100	UE0601	
4131 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS		1,721,720.00	100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS		1,721,720.00	100	UE0601	
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>1,040.00</b>	<b>1,011.06</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	260.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	260.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	260.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	260.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		245.53	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		260.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		245.53	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		260.00	100	UE0601	
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>17,084.00</b>	<b>14,011.50</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	4,271.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	4,271.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	4,271.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	4,271.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		2,734.75	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		4,271.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		2,734.75	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		4,271.00	100	UE0601	
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>41,101.60</b>	<b>41,101.60</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	10,275.40		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	10,275.40		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	10,275.40		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	10,275.40		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		10,275.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		10,275.40	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		10,275.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BA		10,275.40	100	UE0601	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>2.88</b>	<b>2.88</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.72		100	UE0603	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.72		100	UE0603	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.72		100	UE0603	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.72		100	UE0603	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.72	100	UE0603	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.72	100	UE0603	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.72	100	UE0603	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.72	100	UE0603	
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>277,812.00</b>	<b>234,907.02</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	69,453.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		48,000.51	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		69,453.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		48,000.51	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		69,453.00	100	UE0601	
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>1.72</b>	<b>1.72</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.43		100	UE0603	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.43		100	UE0603	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.43		100	UE0603	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.43		100	UE0603	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.43	100	UE0603	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.43	100	UE0603	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.43	100	UE0603	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.43	100	UE0603	
<b>4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>5,348.00</b>	<b>4,768.00</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,337.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,337.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,337.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,337.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,047.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,337.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,047.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,337.00	100	UE0601	
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>1,828.00</b>	<b>1,828.00</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	457.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	457.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	457.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	457.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		457.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		457.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		457.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		457.00	100	UE0601
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>0.24</b>	<b>0.24</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.06		100	UE0603
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.06		100	UE0603
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.06		100	UE0603
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.06		100	UE0603
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.06	100	UE0603
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.06	100	UE0603
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.06	100	UE0603
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		0.06	100	UE0603
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>6,800.00</b>	<b>6,800.00</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,700.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,700.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,700.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,700.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,700.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,700.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,700.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,700.00	100	UE0601
<b>4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>3,644.00</b>	<b>2,982.00</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	911.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	911.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	911.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	911.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		580.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		911.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		580.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		911.00	100	UE0601
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>316.00</b>	<b>250.00</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	79.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	79.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	79.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	79.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		46.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		79.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		46.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		79.00	100	UE0601
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>376.00</b>	<b>376.00</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	94.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	94.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	94.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	94.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		94.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		94.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		94.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		94.00	100	UE0601
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>5,316.00</b>	<b>4,860.00</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,329.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,329.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,329.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,329.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,101.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,329.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,101.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		1,329.00	100	UE0601
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>3,432.00</b>	<b>3,415.82</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	858.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	858.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	858.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	858.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		849.91	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		858.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		849.91	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		858.00	100	UE0601
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>8,000.00</b>	<b>4,212.00</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	2,000.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	2,000.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	2,000.00		100	UE0601
1121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	2,000.00		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		106.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		2,000.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		106.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS		2,000.00	100	UE0601
<b>4401-OTROS DERECHOS BANCOS (IPR-0020)</b>	<b>2,916.00</b>	<b>1,480.42</b>		<b>4</b>
11241 - OTROS DERECHOS BANCOS	729.00		100	UE0601
1121 - OTROS DERECHOS BANCOS	729.00		100	UE0601
11241 - OTROS DERECHOS BANCOS	729.00		100	UE0601
1121 - OTROS DERECHOS BANCOS	729.00		100	UE0601
4149 - OTROS DERECHOS BANCOS		11.21	100	UE0601
11241 - OTROS DERECHOS BANCOS		729.00	100	UE0601
4149 - OTROS DERECHOS BANCOS		11.21	100	UE0601
11241 - OTROS DERECHOS BANCOS		729.00	100	UE0601
<b>4501-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0021)</b>	<b>9,007,235.72</b>	<b>9,007,235.72</b>		<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS BANCOS	2,251,808.93		100	UE0601
1121 - ACCESORIOS BANCOS	2,251,808.93		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS BANCOS	2,251,808.93		100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
1121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS	6.78		100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS		6.78	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS		6.78	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS		6.78	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE BANCOS		6.78	100	UE0601	
<b>6108-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS (IPR-0043)</b>	<b>25,040.00</b>	<b>25,040.00</b>			<b>4</b>
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	6,260.00		100	UE0601	
1121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	6,260.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	6,260.00		100	UE0601	
1121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS	6,260.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		6,260.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		6,260.00	100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		6,260.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN BANCOS		6,260.00	100	UE0601	
<b>6202-APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS (IPR-0469)</b>	<b>107,275.44</b>	<b>107,275.44</b>			<b>4</b>
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,818.86		100	UE0603	
1121 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,818.86		100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,818.86		100	UE0603	
1121 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,818.86		100	UE0603	
4164 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		26,818.86	100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		26,818.86	100	UE0603	
4164 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		26,818.86	100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		26,818.86	100	UE0603	
<b>6205-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)</b>	<b>2,204,204.46</b>	<b>2,204,204.46</b>			<b>4</b>
1121 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	1,102,102.23		100	UE0601	
11221 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		1,102,102.23	100	UE0601	
32411 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	1,102,102.23		100	UE0601	
11221 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		1,102,102.23	100	UE0601	
<b>8201-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)</b>	<b>329.34</b>	<b>329.34</b>			<b>4</b>
1121 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
1121 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
<b>8202-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)</b>	<b>20.52</b>	<b>20.52</b>			<b>4</b>
11241 - APORTACIONES BANCOS	5.13		100	UE0601	
1121 - APORTACIONES BANCOS	5.13		100	UE0601	
11241 - APORTACIONES BANCOS	5.13		100	UE0601	
1121 - APORTACIONES BANCOS	5.13		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		5.13	100	UE0601	
11241 - APORTACIONES BANCOS		5.13	100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		5.13	100	UE0601	
11241 - APORTACIONES BANCOS		5.13	100	UE0601	
<b>8301-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)</b>	<b>138,063.40</b>	<b>138,063.40</b>			<b>4</b>
11221 - CONVENIOS BANCOS	34,515.85		100	UE0601	
1121 - CONVENIOS BANCOS	34,515.85		100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS	34,515.85		100	UE0601	
1121 - CONVENIOS BANCOS	34,515.85		100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		34,515.85	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		34,515.85	100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		34,515.85	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		34,515.85	100	UE0601	
<b>8302-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)</b>	<b>389.20</b>	<b>389.20</b>			<b>4</b>
11221 - CONVENIOS BANCOS	97.30		100	UE0601	
1121 - CONVENIOS BANCOS	97.30		100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS	97.30		100	UE0601	
1121 - CONVENIOS BANCOS	97.30		100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		97.30	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		97.30	100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		97.30	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		97.30	100	UE0601	
<b>8303-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)</b>	<b>2,383.60</b>	<b>2,383.60</b>			<b>4</b>
11221 - CONVENIOS BANCOS	595.90		100	UE0601	
1121 - CONVENIOS BANCOS	595.90		100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS	595.90		100	UE0601	
1121 - CONVENIOS BANCOS	595.90		100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		595.90	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		595.90	100	UE0601	
4213 - CONVENIOS BANCOS		595.90	100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS		595.90	100	UE0601	
<b>9401-AYUDAS SOCIALES BANCOS (IPR-0059)</b>	<b>402.00</b>	<b>172.00</b>			<b>4</b>
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	43.00		100	UE0601	
1121 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	158.00		100	UE0601	
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	43.00		100	UE0601	
1121 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	158.00		100	UE0601	
4224 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		43.00	100	UE0601	
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		43.00	100	UE0601	
4224 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		43.00	100	UE0601	
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS		43.00	100	UE0601	
70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS					3
<b>1101-DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (MOD-0163)</b>	<b>6,150.42</b>	<b>6,150.42</b>			<b>4</b>
4111 - DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	6,150.42		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		6,150.42	100	UE0601	
<b>1201-DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL (MOD-0760)</b>					<b>4</b>
4112 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL	-	22,403.59	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL		22,403.59	100	UE0601	
<b>1301-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)</b>					<b>4</b>
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	28,614.15	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		28,614.15	100	UE0601	
<b>1302-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)</b>					<b>4</b>
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	18,733.14	-100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		18,733.14	100	UE0601	
<b>1702-DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS (MOD-0169)</b>					
21181 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS		392,805.00	100	UE0601	
4117 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS		392,805.00	-100	UE0601	
<b>211802-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIO</b>	<b>1,202.00</b>	<b>15,218.00</b>			<b>4</b>
32211 - SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIO	1,202.00		100	UE0502	
21181 - SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		15,218.00	100	UE0502	
<b>4102-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE</b>	<b>650.00</b>	<b>650.00</b>			<b>4</b>
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION D	650.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMI		650.00	100	UE0601	
<b>4103-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE</b>	<b>4,260.00</b>	<b>4,260.00</b>			<b>4</b>
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION D	4,260.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMI		4,260.00	100	UE0601	
<b>4301-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)</b>					<b>4</b>
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		14,864.40	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		14,864.40	100	UE0601	
<b>4302-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)</b>					<b>4</b>
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		3,255.00	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		3,255.00	100	UE0601	
<b>4303-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)</b>					
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		55,475.76	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		55,475.76	100	UE0601	
<b>4304-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)</b>					
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		41,032.75	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		41,032.75	-100	UE0601	
<b>4306-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)</b>					
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		1,120.51	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		1,120.51	-100	UE0601	
<b>4308-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)</b>					
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		601.00	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		601.00	-100	UE0601	
<b>4309-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)</b>					
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		55,475.76	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		55,475.76	100	UE0601	
<b>4312-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)</b>					
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		49,679.50	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		49,679.50	-100	UE0601	
<b>4313-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)</b>		<b>2,336.00</b>			
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,336.00	100	UE0601	
<b>4401-DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS (MOD-0181)</b>	<b>402.00</b>	<b>402.00</b>			<b>4</b>
4149 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS	402.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS		402.00	100	UE0601	
<b>4501-DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS (MOD-0773)</b>					<b>4</b>
4144 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS		368.00	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS		368.00	100	UE0601	
<b>5103-DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN</b>					<b>4</b>
21184 - DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIM		276.00	100	UE0601	
4151 - DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIME		276.00	-100	UE0601	
<b>6101-DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101 (MOD-0753)</b>					<b>4</b>
4162 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		532.00	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		532.00	100	UE0601	
<b>8301-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)</b>	<b>3,179.00</b>	<b>3,179.00</b>			<b>4</b>
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	3,179.00		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		3,179.00	100	UE0602	
<b>8302-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)</b>	<b>2,137.00</b>	<b>2,137.00</b>			<b>4</b>
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	2,137.00		100	UE0503	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		2,137.00	100	UE0503	
<b>70105-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS INVERSIONES</b>					<b>3</b>
<b>5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENE</b>	<b>1.50</b>	<b>1.50</b>			<b>4</b>
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIE	0.75		100	UE0601	
11141 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIE	0.75		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A R		0.75	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A		0.75	100	UE0601	
<b>6106-DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS (IPR-0434)</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>			<b>4</b>
11241 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS	1.00		100	UE0601	
11141 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS	1.00		100	UE0601	
4161 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS		1.00	100	UE0601	
11241 - DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS		1.00	100	UE0601	
<b>70106-INGRESOS RECAUDADOS FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA</b>					<b>3</b>
<b>5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>18,046.20</b>	<b>18,046.20</b>			<b>4</b>
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	4,511.55		100	UE0601	
11151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	4,511.55		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	4,511.55		100	UE0601	
11151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	4,511.55		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RE		4,511.55	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,511.55	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RE		4,511.55	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,511.55	100	UE0601	
<b>6106-APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0452)</b>	<b>3.00</b>	<b>3.00</b>			<b>4</b>
11151 - APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION	3.00		100	UE0504	
4169 - APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION		3.00	100	UE0504	
<b>8201-APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0433)</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>			<b>4</b>
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	1.00		100	UE0601	
11151 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	1.00		100	UE0601	
4212 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		1.00	100	UE0601	
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		1.00	100	UE0601	
<b>8202-APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0433)</b>	<b>0.80</b>	<b>1.60</b>			<b>4</b>
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	0.80		100	UE0601	
4212 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		0.80	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		0.80	100	UE0601
<b>8301-CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION (IPR-0423)</b>	<b>0.52</b>	<b>0.52</b>		<b>4</b>
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	0.13		100	UE0601
11151 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	0.13		100	UE0601
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	0.13		100	UE0601
11151 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	0.13		100	UE0601
4213 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		0.13	100	UE0601
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		0.13	100	UE0601
4213 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		0.13	100	UE0601
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		0.13	100	UE0601
<b>8302-CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION (IPR-0423)</b>	<b>130,409.60</b>	<b>130,409.60</b>		<b>4</b>
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	32,602.40		100	UE0601
11151 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	32,602.40		100	UE0601
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	32,602.40		100	UE0601
11151 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION	32,602.40		100	UE0601
4213 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		32,602.40	100	UE0601
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		32,602.40	100	UE0601
4213 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		32,602.40	100	UE0601
11241 - CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION		32,602.40	100	UE0601
<b>70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES</b>		<b>176.20</b>		<b>3</b>
<b>1201-DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL (MOD-0760)</b>				<b>4</b>
4112 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL	-	12,585.80	-100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL		12,762.00	100	UE0601
<b>1301-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)</b>		<b>522.33</b>		<b>4</b>
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	16,322.94	-100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		16,845.27	100	UE0601
<b>1302-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)</b>		<b>2,692.46</b>		<b>4</b>
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	5,775.00	-100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		8,467.46	100	UE0601
<b>1702-DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS (MOD-0169)</b>		<b>26,535.76</b>		<b>4</b>
21181 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS		92,426.83	100	UE0601
4117 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS	-	65,891.07	-100	UE0601
<b>3101-DEVOLUCIONES CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS (MOD-0176)</b>				<b>4</b>
21182 - DEVOLUCIONES CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS		53,609.32	100	UE0601
4131 - DEVOLUCIONES CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS	-	53,609.32	-100	UE0601
<b>4301-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)</b>				<b>4</b>
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	18,580.50	-100	UE0601
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		18,580.50	100	UE0601
<b>4302-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)</b>				<b>4</b>
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	14,864.40	-100	UE0601
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		14,864.40	100	UE0601
<b>4303-DEVOLUCION DE INGRESOS EDIFICACION (MOD-0761)</b>				<b>4</b>
4143 - DEVOLUCION DE INGRESOS EDIFICACION	-	1,149,107.00	-100	UE0601
21183 - DEVOLUCION DE INGRESOS EDIFICACION		1,149,107.00	100	UE0601
<b>4304-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0775)</b>				<b>4</b>
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	31,040.13	-100	UE0601
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		31,040.13	100	UE0601
<b>4309-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)</b>				<b>4</b>
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		8,032.50	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	8,032.50	-100	UE0601
<b>4312-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)</b>				<b>4</b>
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,850.00	100	UE0601
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	6,850.00	-100	UE0601
<b>4501-DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS (MOD-0773)</b>		<b>43,310.00</b>		<b>4</b>
4144 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS	-	4,941.71	-100	UE0601
21183 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS		48,251.71	100	UE0601
<b>6101-DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101 (MOD-0753)</b>		<b>1,065.19</b>		<b>4</b>
4162 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101	-	12,903.70	-100	UE0601
21181 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		13,968.89	100	UE0601
<b>70108-REINTEGRO DE PROGRAMAS PRESUPUESTALES</b>				<b>3</b>
<b>5102-DEVOLUCION DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE (MOD-0819)</b>				<b>4</b>
4151 - DEVOLUCION DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	11.58	-100	UE0602
21184 - DEVOLUCION DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		11.58	100	UE0602
<b>8201-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)</b>	<b>2.49</b>	<b>2.49</b>		<b>4</b>
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	2.49		100	UE0602
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		2.49	100	UE0602
<b>8202-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)</b>	<b>980.57</b>	<b>980.57</b>		<b>4</b>
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	980.57		100	UE0602
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		980.57	100	UE0602
<b>8301-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)</b>	<b>997.95</b>	<b>997.95</b>		<b>4</b>
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	997.95		100	UE0602
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		997.95	100	UE0602
<b>8302-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)</b>	<b>282,648.97</b>	<b>282,648.97</b>		<b>4</b>
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	282,648.97		100	UE0602
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		282,648.97	100	UE0602
<b>8303-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)</b>	<b>28.62</b>	<b>28.62</b>		<b>4</b>
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	28.62		100	UE0602
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		28.62	100	UE0602
<b>70109-REINTEGRO DE PROGRAMAS ESTATALES Y FEDERALES</b>				<b>3</b>
<b>211813-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0061)</b>	<b>28.36</b>	<b>28.36</b>		<b>4</b>
32211 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION	28.36		100	UE0602
21191 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION		28.36	100	UE0602
<b>70110-INGRESO DE PARTICIPACIONES POR RETENCIONES</b>				<b>3</b>
<b>8102-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)</b>	<b>480,853,782.54</b>	<b>481,122,484.84</b>		<b>4</b>
11241 - PARTICIPACIONES BANCOS	120,280,621.21		100	UE0601
11121 - PARTICIPACIONES BANCOS	120,146,270.06		100	UE0601
11241 - PARTICIPACIONES BANCOS	120,280,621.21		100	UE0601
11121 - PARTICIPACIONES BANCOS	120,146,270.06		100	UE0601
4211 - PARTICIPACIONES BANCOS		120,280,621.21	100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	REGISTRO CENTRO DE NIVEL
11241 - PARTICIPACIONES BANCOS		120,280,621.21	100	UE0601
4211 - PARTICIPACIONES BANCOS		120,280,621.21	100	UE0601
11241 - PARTICIPACIONES BANCOS		120,280,621.21	100	UE0601
<b>70111-INGRESOS POR APLICACIÓN DE FONDOS EN GARANTÍA VENTA DE TERRENOS</b>				<b>3</b>
<b>6205-APLICACIÓN DE FONDO EN GARANTÍA EN VENTA DE TERRENOS A PLAZO Y CONTADO (IPR</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>		<b>4</b>
21611 - APLICACIÓN DE FONDO EN GARANTÍA EN VENTA DE TERRENOS A PLAZO Y CONTADO	9,000,000.00		100	UE0601
11221 - APLICACIÓN DE FONDO EN GARANTÍA EN VENTA DE TERRENOS A PLAZO Y CONTADO		9,000,000.00	100	UE0601
<b>70112-INGRESOS POR REINTEGRO DE CONTRATISTAS</b>				<b>3</b>
<b>111208-INGRESO POR REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA (INP-0032)</b>	<b>171,468.23</b>	<b>171,468.23</b>		<b>4</b>
11121 - INGRESO POR REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA	171,468.23		100	UE0601
11221 - INGRESO POR REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA		171,468.23	100	UE0601
<b>70113-DEDUCCIONES A PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES</b>				<b>3</b>
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)</b>	<b>- 1,543,188.88</b>	<b>- 1,543,188.88</b>		<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	- 385,797.22		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	- 385,797.22		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	- 385,797.22		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	- 385,797.22		100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	-	385,797.22	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	-	385,797.22	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	-	385,797.22	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	-	385,797.22	100	UE0601
<b>70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03</b>				<b>3</b>
<b>1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)</b>	<b>5,056.00</b>	<b>4,342.40</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	1,264.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	2,528.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	1,264.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		1,264.00	100	UE0601
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		1,814.40	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		1,264.00	100	UE0601
<b>111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)</b>	<b>533.56</b>	<b>533.56</b>		<b>4</b>
11121 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>293,864.00</b>	<b>260,615.44</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	73,466.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	146,932.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	73,466.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		73,466.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		113,683.44	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		73,466.00	100	UE0601
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>68,020.56</b>	<b>63,704.88</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	17,005.14		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	34,010.28		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	17,005.14		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		17,005.14	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		29,694.60	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		17,005.14	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>293,864.00</b>	<b>180,181.30</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	146,932.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		33,249.30	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>293,864.00</b>	<b>180,181.30</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	146,932.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		33,249.30	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>293,864.00</b>	<b>180,181.30</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	146,932.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		33,249.30	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>293,864.00</b>	<b>180,181.30</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	146,932.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	73,466.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		33,249.30	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		73,466.00	100	UE0601
<b>211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)</b>	<b>61,254.85</b>	<b>61,254.85</b>		<b>4</b>
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	61,254.85		100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		61,254.85	100	UE0601
<b>216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)</b>	<b>349.20</b>	<b>349.20</b>		<b>4</b>
11121 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	349.20		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		349.20	100	UE0601
<b>3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)</b>	<b>1,659,726.80</b>	<b>1,659,726.80</b>		<b>4</b>
11121 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	414,931.70		100	UE0601
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	829,863.40		100	UE0601
11121 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	414,931.70		100	UE0601
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS		414,931.70	100	UE0601
4131 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS		829,863.40	100	UE0601
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS		414,931.70	100	UE0601
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>535,240.00</b>	<b>269,064.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	133,810.00		100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
				<b>REGISTRO</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	267,620.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	133,810.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		133,810.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		1,444.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		133,810.00	100	UE0601
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>108,904.00</b>	<b>106,532.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	27,226.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	54,452.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	27,226.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		27,226.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		52,080.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		27,226.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>28,444.00</b>	<b>27,970.44</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,111.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,222.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,111.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		7,111.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,748.44	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		7,111.00	100	UE0601
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>63,991.36</b>	<b>63,349.98</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15,997.84		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	31,995.68		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15,997.84		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		15,997.84	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		31,354.30	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		15,997.84	100	UE0601
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,628.00</b>	<b>1,628.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	407.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	814.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	407.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		407.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		814.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		407.00	100	UE0601
<b>4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>16,776.00</b>	<b>15,866.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,194.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,388.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,194.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,194.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		7,478.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,194.00	100	UE0601
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>121,108.00</b>	<b>92,525.08</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,524.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		32,001.08	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>109,848.00</b>	<b>89,992.26</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	27,462.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	54,924.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	27,462.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		27,462.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		35,068.26	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		27,462.00	100	UE0601
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>11,212.00</b>	<b>5,606.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,803.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,606.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,803.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,803.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,803.00	100	UE0601
<b>4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>121,108.00</b>	<b>92,525.08</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,524.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		32,001.08	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>328.00</b>	<b>260.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	164.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		96.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82.00	100	UE0601
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>121,108.00</b>	<b>92,525.08</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,524.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		32,001.08	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>5,528.00</b>	<b>5,054.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,382.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,764.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,382.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,382.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,290.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,382.00	100	UE0601
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>625,872.00</b>	<b>625,872.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	156,468.00		100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	312,936.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	156,468.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		156,468.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		312,936.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		156,468.00	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>121,108.00</b>	<b>92,525.08</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,524.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,292.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		32,001.08	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,262.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>38,956.00</b>	<b>20,078.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	9,739.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	19,478.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	9,739.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		9,739.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		600.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		9,739.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>100,724.00</b>	<b>55,614.70</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	25,181.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	50,362.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	25,181.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		25,181.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		5,252.70	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		25,181.00	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>9,747.68</b>	<b>9,747.68</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,436.92		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	4,873.84		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,436.92		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,436.92	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		4,873.84	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,436.92	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>504.00</b>	<b>504.00</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	126.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	252.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	126.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		126.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		252.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		126.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>293,864.00</b>	<b>146,931.26</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	73,466.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	146,932.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	73,466.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		73,466.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.74	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		73,466.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>121,108.00</b>	<b>60,524.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	30,292.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	60,524.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	30,292.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		30,262.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		30,262.00	100	UE0601	
<b>6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)</b>	<b>39,217.00</b>	<b>39,217.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	9,804.25		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	19,608.50		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	9,804.25		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		9,804.25	100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		19,608.50	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		9,804.25	100	UE0601	
<b>6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>221,497.00</b>	<b>221,497.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	55,374.25		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	110,748.50		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	55,374.25		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		55,374.25	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		110,748.50	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		55,374.25	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>696.00</b>	<b>695.80</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	174.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	348.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	174.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		174.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		347.80	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		174.00	100	UE0601	
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>53,540.00</b>	<b>53,540.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	13,385.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	26,770.00		100	UE0601	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	13,385.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		13,385.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		26,770.00	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		13,385.00	100	UE0601	
70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO					3
<b>1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)</b>	<b>520,572.00</b>	<b>260,566.00</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	130,143.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	260,286.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	130,143.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		130,143.00	100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		280.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		130,143.00	100	UE0601	
<b>111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)</b>	<b>67,265.00</b>	<b>67,265.00</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	67,265.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		67,265.00	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>109,180.00</b>	<b>97,919.28</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	27,295.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	54,590.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	27,295.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		27,295.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		43,329.28	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		27,295.00	100	UE0601	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>329,484.80</b>	<b>167,186.40</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	82,371.20		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	164,742.40		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	82,371.20		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		82,371.20	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		2,444.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		82,371.20	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>109,180.00</b>	<b>65,850.28</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		11,260.28	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>109,180.00</b>	<b>65,850.28</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		11,260.28	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>109,180.00</b>	<b>65,850.28</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		11,260.28	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>109,180.00</b>	<b>65,850.28</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		11,260.28	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
<b>211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)</b>	<b>277.68</b>	<b>277.68</b>			<b>4</b>
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	277.68		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		277.68	100	UE0601	
<b>4102-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>91,550.00</b>	<b>51,490.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	23,038.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	45,474.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	23,038.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		22,737.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,016.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		22,737.00	100	UE0601	
<b>4103-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>6,680.00</b>	<b>6,680.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,670.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	3,340.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,670.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,670.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,340.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,670.00	100	UE0601	
<b>4301-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>367.84</b>	<b>367.84</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	91.96		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	183.92		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	91.96		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		91.96	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		183.92	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		91.96	100	UE0601	
<b>4302-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>329,484.80</b>	<b>297,856.96</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82,371.20		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	164,742.40		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82,371.20		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82,371.20	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		133,114.56	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82,371.20	100	UE0601	
<b>4303-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>175,084.00</b>	<b>150,176.32</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	47,009.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	81,066.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	47,009.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		40,533.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		69,110.32	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		40,533.00	100	UE0601	
<b>4305-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>151,564.00</b>	<b>141,482.38</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	38,241.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	75,082.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	38,241.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		37,541.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		66,400.38	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		37,541.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>91,352.00</b>	<b>74,933.46</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	22,838.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	45,676.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	22,838.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		22,838.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		29,257.46	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		22,838.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>151,564.00</b>	<b>141,482.38</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	38,241.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	75,082.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	38,241.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		37,541.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		66,400.38	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		37,541.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>120,654.00</b>	<b>77,716.56</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	31,426.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	57,802.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	31,426.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		28,901.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		19,914.56	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		28,901.00	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>415,580.00</b>	<b>327,438.80</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	103,895.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	207,790.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	103,895.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		103,895.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		119,648.80	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		103,895.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>796,164.00</b>	<b>586,368.48</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	199,041.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	398,082.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	199,041.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		199,041.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		188,286.48	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		199,041.00	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>91,550.00</b>	<b>54,536.52</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	23,038.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	45,474.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	23,038.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		22,737.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		9,062.52	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		22,737.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>508,952.40</b>	<b>254,476.20</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	127,238.10		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	254,476.20		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	127,238.10		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		127,238.10	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		127,238.10	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>233.36</b>	<b>233.36</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	58.34		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	116.68		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	58.34		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		58.34	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		116.68	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		58.34	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>796,164.00</b>	<b>421,953.58</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	199,041.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	398,082.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	199,041.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		199,041.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		23,871.58	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		199,041.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>8,935.44</b>	<b>4,654.22</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,233.86		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	4,467.72		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,233.86		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,233.86	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		186.50	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,233.86	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>15,572.00</b>	<b>7,785.66</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	3,893.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	7,786.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	3,893.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,893.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.34	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,893.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>5,008.00</b>	<b>5,007.54</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,252.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	2,504.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,252.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,252.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		2,503.54	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,252.00	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>91,352.00</b>	<b>46,718.56</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	22,838.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	45,676.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	22,838.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		22,838.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		1,042.56	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		22,838.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>220,492.00</b>	<b>121,040.60</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	55,123.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	110,246.00		100	UE0601	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	55,123.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		55,123.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		10,794.60	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		55,123.00	100	UE0601	
<b>70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05</b>					<b>3</b>
<b>1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)</b>	<b>295,211.60</b>	<b>288,791.60</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	73,802.90		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	147,605.80		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	73,802.90		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		73,802.90	100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		141,185.80	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		73,802.90	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>55,710.00</b>	<b>42,302.12</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	15,355.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	25,000.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	15,355.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		12,500.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		17,302.12	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		12,500.00	100	UE0601	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>194,032.00</b>	<b>127,876.84</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	48,508.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	97,016.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	48,508.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		48,508.00	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		30,860.84	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		48,508.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>55,710.00</b>	<b>27,823.34</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	25,000.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		2,823.34	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>55,710.00</b>	<b>27,823.34</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	25,000.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		2,823.34	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>55,710.00</b>	<b>27,823.34</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	25,000.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		2,823.34	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>55,710.00</b>	<b>27,823.34</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	25,000.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		2,823.34	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>63,662.00</b>	<b>51,356.40</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	16,060.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	31,542.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	16,060.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		15,771.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		19,814.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		15,771.00	100	UE0601	
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>7,791.04</b>	<b>7,791.52</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,947.76		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	3,895.52		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,947.76		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,947.76	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,896.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,947.76	100	UE0601	
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>4,012.00</b>	<b>4,012.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,003.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	2,006.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,003.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,003.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		2,006.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,003.00	100	UE0601	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>121,772.00</b>	<b>113,456.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,443.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,886.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,443.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,443.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		52,570.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,443.00	100	UE0601	
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>194,032.00</b>	<b>162,031.78</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		48,508.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		65,015.78	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		48,508.00	100	UE0601	
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>194,032.00</b>	<b>162,031.78</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		48,508.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		65,015.78	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		48,508.00	100	UE0601	
<b>4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>4,100.00</b>	<b>2,248.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,025.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,050.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,025.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,025.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		198.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,025.00	100	UE0601	
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>3,804.00</b>	<b>3,804.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	951.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,902.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	951.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		951.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,902.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		951.00	100	UE0601	
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>55,710.00</b>	<b>28,968.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25,000.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,500.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		3,968.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,500.00	100	UE0601	
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>230,622.00</b>	<b>43,212.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	102,505.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25,612.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	102,505.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,806.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		17,600.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,806.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>194,032.00</b>	<b>162,031.78</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,016.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		48,508.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		65,015.78	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		48,508.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>268,920.00</b>	<b>159,345.82</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	67,230.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134,460.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	67,230.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		67,230.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		24,885.82	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		67,230.00	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>460,904.00</b>	<b>384,982.84</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	115,226.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	230,452.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	115,226.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		115,226.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		154,530.84	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		115,226.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>240,180.00</b>	<b>124,938.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,045.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	120,090.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,045.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		60,045.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,848.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		60,045.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>194,032.00</b>	<b>97,550.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	97,016.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	48,508.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		48,508.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		534.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		48,508.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>55,710.00</b>	<b>25,093.24</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	25,000.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,355.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		93.24	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,500.00	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>92,976.00</b>	<b>47,464.94</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	23,244.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	46,488.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	23,244.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		23,244.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		976.94	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		23,244.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>194,032.00</b>	<b>97,621.38</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	48,508.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	97,016.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	48,508.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		48,508.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		605.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		48,508.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>194,032.00</b>	<b>97,621.38</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	48,508.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	97,016.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	48,508.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		48,508.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		605.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		48,508.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>1,904.00</b>	<b>1,452.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	476.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	952.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	476.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		476.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		500.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		476.00	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>41,762.00</b>	<b>20,080.56</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	11,682.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	18,398.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	11,682.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		9,199.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		1,682.56	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		9,199.00	100	UE0601	
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>28,008.00</b>	<b>20,004.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	7,002.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	14,004.00		100	UE0601	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	7,002.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		7,002.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		6,000.00	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		7,002.00	100	UE0601	
70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06					<b>3</b>
<b>1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)</b>	<b>696,564.00</b>	<b>351,741.40</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	174,141.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	348,282.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	174,141.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		174,141.00	100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		3,459.40	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		174,141.00	100	UE0601	
<b>112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)</b>	<b>- 0.44</b>	<b>0.44</b>			<b>4</b>
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	- 0.44		100	UE0601	
112311 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		0.44	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>4,408.00</b>	<b>4,366.64</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,102.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,204.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,102.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,102.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,162.64	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,102.00	100	UE0601	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>35,212.24</b>	<b>35,212.24</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	8,803.06		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	17,606.12		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	8,803.06		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		8,803.06	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		17,606.12	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		8,803.06	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>30,188.00</b>	<b>21,749.74</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,547.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	15,094.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	7,547.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,547.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		6,655.74	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,547.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>4,408.00</b>	<b>2,245.98</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,102.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,204.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,102.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,102.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		41.98	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,102.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>30,188.00</b>	<b>21,749.74</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,547.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	15,094.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	7,547.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,547.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		6,655.74	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,547.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>4,408.00</b>	<b>2,245.98</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,102.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,204.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,102.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,102.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		41.98	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,102.00	100	UE0601	
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>303,546.00</b>	<b>147,540.24</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	78,536.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	146,474.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	78,536.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		73,237.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,066.24	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		73,237.00	100	UE0601	
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>181,486.00</b>	<b>83,484.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	50,062.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	81,362.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	50,062.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,681.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		2,122.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		40,681.00	100	UE0601	
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>12,693.08</b>	<b>12,692.54</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	3,173.27		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	6,346.54		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	3,173.27		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,173.27	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,346.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,173.27	100	UE0601	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>92,460.00</b>	<b>44,505.04</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26,412.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	39,636.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26,412.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		19,818.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,869.04	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		19,818.00	100	UE0601	
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>105,475.64</b>	<b>104,714.56</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26,368.91		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	52,737.82		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26,368.91		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		26,368.91	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		51,976.74	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		26,368.91	100	UE0601	
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>105,475.64</b>	<b>104,714.56</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26,368.91		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	52,737.82		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26,368.91		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		26,368.91	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		51,976.74	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		26,368.91	100	UE0601	
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>126,854.00</b>	<b>70,984.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	32,426.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	62,002.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	32,426.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		31,001.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,982.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		31,001.00	100	UE0601	
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>28,736.00</b>	<b>24,087.20</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,184.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,368.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7,184.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		7,184.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,719.20	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		7,184.00	100	UE0601	
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>387,922.00</b>	<b>387,414.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	193,714.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	97,104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		96,857.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		193,700.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		96,857.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>416.00</b>	<b>416.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	208.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		208.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>49,296.00</b>	<b>32,430.38</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,545.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	24,206.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,545.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,103.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,224.38	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,103.00	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>595,312.00</b>	<b>330,376.38</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	148,828.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	297,656.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	148,828.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		148,828.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		32,720.38	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		148,828.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>263,780.00</b>	<b>145,082.78</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	65,945.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	131,890.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	65,945.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		65,945.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,192.78	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		65,945.00	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>612.00</b>	<b>612.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	153.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	306.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	153.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		153.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		306.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		153.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>836.00</b>	<b>836.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	209.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	418.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	209.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		209.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		418.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		209.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>387,922.00</b>	<b>193,728.70</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	97,104.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	193,714.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	97,104.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		96,857.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		14.70	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		96,857.00	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>12,828.00</b>	<b>6,556.46</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	3,207.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,414.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	3,207.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,207.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		142.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,207.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>303,546.00</b>	<b>146,519.38</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	78,536.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	146,474.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	78,536.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		73,237.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		45.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		73,237.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>387,922.00</b>	<b>193,713.30</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	97,104.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	193,714.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	97,104.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		96,857.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.70	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		96,857.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>12,980.00</b>	<b>12,980.28</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	3,245.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	6,490.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	3,245.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		3,245.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		6,490.28	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		3,245.00	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>28,736.00</b>	<b>15,722.56</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	7,184.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	14,368.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	7,184.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		7,184.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		1,354.56	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		7,184.00	100	UE0601	
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>4.00</b>	<b>4.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	1.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	2.00		100	UE0601	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	1.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		1.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		2.00	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		1.00	100	UE0601	
<b>6201-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)</b>	<b>5,600.00</b>	<b>5,600.00</b>			<b>4</b>
11121 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	2,800.00		100	UE0601	
11221 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		2,800.00	100	UE0601	
32411 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	2,800.00		100	UE0601	
11221 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		2,800.00	100	UE0601	
70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08					3
<b>111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)</b>	<b>28,618.88</b>	<b>28,618.88</b>			<b>4</b>
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	28,618.88		100	UE0601	
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS		28,618.88	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>1,432.00</b>	<b>1,432.46</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	716.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	358.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		716.46	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		358.00	100	UE0601	
<b>1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>418,054.48</b>	<b>417,920.50</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	104,513.62		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	209,027.24		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	104,513.62		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		104,513.62	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		208,893.26	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		104,513.62	100	UE0601	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>199,072.04</b>	<b>118,575.94</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	49,783.01		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	99,506.02		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	49,783.01		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		49,753.01	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		19,069.92	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		49,753.01	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>1,970.36</b>	<b>1,568.32</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
				<b>REGISTRO</b>
11121 - ACCESORIOS	492.59		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	985.18		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	492.59		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		492.59	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		583.14	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		492.59	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>492.00</b>	<b>253.94</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	123.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	246.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	123.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		123.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		7.94	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		123.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>54,764.00</b>	<b>32,489.42</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	13,691.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	27,382.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	13,691.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		13,691.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		5,107.42	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		13,691.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>492.00</b>	<b>253.94</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	123.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	246.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	123.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		123.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		7.94	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		123.00	100	UE0601
<b>1705-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>83,080.72</b>	<b>48,372.42</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	20,770.18		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	41,540.36		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	20,770.18		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		20,770.18	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		6,832.06	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		20,770.18	100	UE0601
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>91,936.24</b>	<b>48,090.12</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	22,984.06		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	45,968.12		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	22,984.06		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		22,984.06	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		2,122.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		22,984.06	100	UE0601
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>802,508.00</b>	<b>404,764.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	200,627.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	401,254.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	200,627.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		200,627.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,510.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		200,627.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>13,874.24</b>	<b>12,923.12</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,575.56		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,723.12		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,575.56		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		3,361.56	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,200.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		3,361.56	100	UE0601
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>199,072.04</b>	<b>170,632.54</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	49,783.01		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	99,506.02		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	49,783.01		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		49,753.01	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		71,126.52	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		49,753.01	100	UE0601
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>2,372.00</b>	<b>2,372.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	593.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,186.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	593.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		593.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,186.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		593.00	100	UE0601
<b>4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>199,072.04</b>	<b>170,632.54</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	49,783.01		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	99,506.02		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	49,783.01		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		49,753.01	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		71,126.52	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		49,753.01	100	UE0601
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>169,526.00</b>	<b>130,694.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	43,465.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82,596.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	43,465.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		41,298.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		48,098.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		41,298.00	100	UE0601
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>91,936.24</b>	<b>72,656.12</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,984.06		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	45,968.12		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,984.06		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		22,984.06	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		26,688.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		22,984.06	100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>17,496.00</b>	<b>17,332.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	4,374.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	8,748.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	4,374.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		4,374.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		8,584.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		4,374.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>416.00</b>	<b>416.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	208.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		208.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>199,072.04</b>	<b>170,632.54</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	49,783.01		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	99,506.02		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	49,783.01		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		49,753.01	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		71,126.52	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		49,753.01	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,970.36</b>	<b>1,387.22</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	492.59		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	985.18		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	492.59		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		492.59	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		402.04	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		492.59	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>36,745.80</b>	<b>33,894.90</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	9,186.45		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	18,372.90		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	9,186.45		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		9,186.45	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		15,522.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		9,186.45	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>1,268.00</b>	<b>1,268.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	317.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	634.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	317.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		317.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		634.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		317.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>91,936.24</b>	<b>46,935.00</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	22,984.06		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	45,968.12		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	22,984.06		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		22,984.06	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		966.88	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		22,984.06	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>91,936.24</b>	<b>50,573.50</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	22,984.06		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	45,968.12		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	22,984.06		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		22,984.06	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,605.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		22,984.06	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>199,072.04</b>	<b>104,254.14</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	49,783.01		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	99,506.02		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	49,783.01		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		49,753.01	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,748.12	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		49,753.01	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>1,432.00</b>	<b>715.54</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	358.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	716.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	358.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		358.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		358.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>91,936.24</b>	<b>48,216.58</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	22,984.06		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	45,968.12		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	22,984.06		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		22,984.06	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		2,248.46	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		22,984.06	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>91,936.24</b>	<b>47,010.68</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	22,984.06		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	45,968.12		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	22,984.06		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		22,984.06	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		1,042.56	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		22,984.06	100	UE0601	
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>1,207.36</b>	<b>1,207.36</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	301.84		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	603.68		100	UE0601	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	301.84		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		301.84	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		603.68	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		301.84	100	UE0601	
<b>6201-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)</b>	<b>5,600.00</b>	<b>5,600.00</b>			<b>4</b>
11121 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	2,800.00		100	UE0601	
11221 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		2,800.00	100	UE0601	
32411 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	2,800.00		100	UE0601	
11221 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		2,800.00	100	UE0601	
70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09					3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>4,388.00</b>	<b>4,346.20</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,097.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,194.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,097.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,097.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,152.20	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,097.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>8,564.00</b>	<b>5,569.84</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,141.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	4,282.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	2,141.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		2,141.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,287.84	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		2,141.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>4,388.00</b>	<b>2,235.76</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,097.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,194.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,097.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,097.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		41.76	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,097.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>8,564.00</b>	<b>5,569.84</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,141.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	4,282.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	2,141.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		2,141.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,287.84	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		2,141.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>4,388.00</b>	<b>2,235.76</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,097.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,194.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,097.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,097.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		41.76	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,097.00	100	UE0601	
<b>211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>			<b>4</b>
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	1,500.00		100	UE0601	
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		1,500.00	100	UE0601	
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>70,134.00</b>	<b>36,183.40</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	19,341.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	31,452.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	19,341.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		15,726.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		4,731.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		15,726.00	100	UE0601	
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>109,582.00</b>	<b>52,256.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	51,174.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		25,587.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,082.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		25,587.00	100	UE0601	
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>254,668.00</b>	<b>162,510.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	63,667.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	127,334.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	63,667.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		63,667.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		35,176.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		63,667.00	100	UE0601	
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>56,250.00</b>	<b>35,590.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,475.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	27,300.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,475.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,650.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,290.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,650.00	100	UE0601	
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>109,582.00</b>	<b>63,755.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	51,174.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,581.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>99,136.00</b>	<b>26,420.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	39,496.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,144.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	39,496.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,072.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,276.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,072.00	100	UE0601	
<b>4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>109,582.00</b>	<b>63,755.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	51,174.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,581.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>109,582.00</b>	<b>63,755.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	51,174.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,581.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>55,904.00</b>	<b>33,608.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,976.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	27,952.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,976.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,976.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,656.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13,976.00	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>109,582.00</b>	<b>63,755.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	51,174.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,581.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>14,880.00</b>	<b>7,772.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	3,720.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	7,440.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	3,720.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		3,720.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		332.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		3,720.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>109,582.00</b>	<b>51,374.00</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	51,174.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		25,587.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		200.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		25,587.00	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>59,400.00</b>	<b>25,763.92</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	17,764.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	23,872.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	17,764.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		11,936.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		1,891.92	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		11,936.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>109,582.00</b>	<b>58,833.46</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	29,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	51,174.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	29,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		25,587.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		7,659.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		25,587.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>4,388.00</b>	<b>2,194.04</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,097.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,194.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,097.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		1,097.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.04	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		1,097.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>109,582.00</b>	<b>51,390.40</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	51,174.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	29,204.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		25,587.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		216.40	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		25,587.00	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>109,582.00</b>	<b>51,830.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	29,204.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	51,174.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	29,204.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		25,587.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		656.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		25,587.00	100	UE0601	
70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10					3
<b>111503-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS (INP-0041)</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>			<b>4</b>
11121 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS	20,000.00		100	UE0601	
11112 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS		20,000.00	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>26,540.00</b>	<b>17,132.32</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	6,635.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,270.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	6,635.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		6,635.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		3,862.32	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		6,635.00	100	UE0601	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>549,740.00</b>	<b>307,159.60</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	137,435.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	274,870.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	137,435.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		137,435.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		32,289.60	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		137,435.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>697,116.00</b>	<b>404,287.02</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		174,279.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		55,729.02	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		174,279.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>11,060.00</b>	<b>5,592.16</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,765.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	2,765.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,765.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		62.16	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,765.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>697,116.00</b>	<b>404,287.02</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	348,558.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		174,279.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		55,729.02	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		174,279.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>11,060.00</b>	<b>5,592.16</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,765.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	5,530.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	2,765.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,765.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		62.16	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,765.00	100	UE0601
<b>211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)</b>	<b>196.00</b>	<b>196.00</b>		<b>4</b>
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	196.00		100	UE0601
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		196.00	100	UE0601
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>26,540.00</b>	<b>14,352.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	6,635.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	13,270.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	6,635.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,635.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,082.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,635.00	100	UE0601
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>66,736.00</b>	<b>35,038.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	16,684.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	33,368.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	16,684.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		16,684.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,670.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		16,684.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>26,540.00</b>	<b>15,548.12</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,635.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,635.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,635.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,278.12	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,635.00	100	UE0601
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>549,740.00</b>	<b>347,748.94</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	137,435.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	137,435.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		137,435.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		72,878.94	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		137,435.00	100	UE0601
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>549,740.00</b>	<b>347,748.94</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	137,435.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	274,870.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	137,435.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		137,435.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		72,878.94	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		137,435.00	100	UE0601
<b>4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>697,116.00</b>	<b>353,232.72</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	348,558.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		174,279.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,674.72	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		174,279.00	100	UE0601
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>43,956.00</b>	<b>28,978.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,989.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21,978.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,989.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,989.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		7,000.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,989.00	100	UE0601
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>697,116.00</b>	<b>353,232.72</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	348,558.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	174,279.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		174,279.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,674.72	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		174,279.00	100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>36,828.00</b>	<b>24,498.04</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	9,207.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	18,414.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	9,207.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		9,207.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,084.04	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		9,207.00	100	UE0601	
<b>4308-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>2,932.00</b>	<b>2,672.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	733.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,466.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	733.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		733.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		1,206.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		733.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>26,540.00</b>	<b>15,548.12</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	6,635.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	13,270.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	6,635.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,635.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,278.12	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,635.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>889,360.00</b>	<b>451,722.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	222,340.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	444,680.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	222,340.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		222,340.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		7,042.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		222,340.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,473,404.00</b>	<b>788,231.50</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	368,351.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	736,702.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	368,351.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		368,351.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		51,529.50	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		368,351.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>1,840.00</b>	<b>1,840.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	460.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	920.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	460.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		460.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		920.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		460.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>26,540.00</b>	<b>13,496.40</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	6,635.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	13,270.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	6,635.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		6,635.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		226.40	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		6,635.00	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>262,740.00</b>	<b>132,864.30</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	65,685.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	131,370.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	65,685.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		65,685.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		1,494.30	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		65,685.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>26,540.00</b>	<b>16,587.62</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	13,270.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,635.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,317.62	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,635.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>26,540.00</b>	<b>16,587.62</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	13,270.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,635.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,317.62	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,635.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>26,540.00</b>	<b>15,773.54</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	6,635.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	13,270.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	6,635.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		6,635.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		2,503.54	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		6,635.00	100	UE0601	
<b>6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>3,160.00</b>	<b>1,595.64</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	790.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	1,580.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	790.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		790.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		15.64	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		790.00	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>1,711,256.00</b>	<b>856,268.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	427,814.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	855,628.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	427,814.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		427,814.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		640.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		427,814.00	100	UE0601	
70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01					3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>27,368.00</b>	<b>16,921.88</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	9,291.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	8,786.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	9,291.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		4,393.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		8,135.88	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		4,393.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>6,960.00</b>	<b>4,816.18</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,740.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	3,480.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,740.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,740.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,336.18	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,740.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>27,368.00</b>	<b>8,943.88</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	9,291.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	8,786.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	9,291.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		4,393.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		157.88	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		4,393.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>6,960.00</b>	<b>4,816.18</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,740.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	3,480.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,740.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,740.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,336.18	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,740.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>27,368.00</b>	<b>8,943.88</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	9,291.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	8,786.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	9,291.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		4,393.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		157.88	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		4,393.00	100	UE0601	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>55,342.00</b>	<b>20,385.26</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18,360.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18,622.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18,360.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,311.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,763.26	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,311.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>27,368.00</b>	<b>9,074.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9,291.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,786.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9,291.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,393.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		288.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,393.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>16,806.00</b>	<b>7,920.00</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	5,212.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	6,382.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	5,212.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		3,191.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		1,538.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		3,191.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>27,368.00</b>	<b>8,990.24</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,786.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,393.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		204.24	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,393.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>27,368.00</b>	<b>8,990.24</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,786.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,393.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		204.24	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		4,393.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>6,260.00</b>	<b>6,260.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,565.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	3,130.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,565.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,565.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		3,130.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,565.00	100	UE0601	
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>57,514.00</b>	<b>57,514.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	14,378.50		100	UE0603	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	28,757.00		100	UE0603	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	14,378.50		100	UE0603	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		14,378.50	100	UE0603	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		28,757.00	100	UE0603	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		14,378.50	100	UE0603	
70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02					3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>2,712.00</b>	<b>2,602.08</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	693.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,326.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
				REGISTRO
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	693.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		663.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,276.08	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		663.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>29,840.00</b>	<b>18,055.94</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	14,890.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	7,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,445.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		3,165.94	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,445.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>2,712.00</b>	<b>1,375.56</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	693.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	1,326.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	693.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		663.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		49.56	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		663.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>29,840.00</b>	<b>18,055.94</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	14,890.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	7,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,445.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		3,165.94	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,445.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>2,712.00</b>	<b>1,375.56</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	693.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	1,326.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	693.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		663.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		49.56	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		663.00	100	UE0601
<b>211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)</b>	<b>70.00</b>	<b>70.00</b>		<b>4</b>
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	70.00		100	UE0601
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		70.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>33,294.00</b>	<b>14,640.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,592.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,110.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,592.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,055.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,530.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,055.00	100	UE0601
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>328.00</b>	<b>260.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	164.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		96.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82.00	100	UE0601
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>47,924.00</b>	<b>27,854.00</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	11,981.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	23,962.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	11,981.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		11,981.00	100	UE0601
4144 - ACCESORIOS		3,892.00	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		11,981.00	100	UE0601
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>328.00</b>	<b>232.00</b>		<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	82.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	164.00		100	UE0601
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	82.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		82.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		68.00	100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		82.00	100	UE0601
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>2,712.00</b>	<b>1,326.36</b>		<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	693.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,326.00		100	UE0601
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	693.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		663.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.36	100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		663.00	100	UE0601
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>820.00</b>	<b>820.00</b>		<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	205.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	410.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	205.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		205.00	100	UE0601
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		410.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		205.00	100	UE0601
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>6,440.00</b>	<b>6,440.00</b>		<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	1,610.00		100	UE0603
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	3,220.00		100	UE0603
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	1,610.00		100	UE0603
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		1,610.00	100	UE0603
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		3,220.00	100	UE0603
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		1,610.00	100	UE0603
70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03				3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>128,208.00</b>	<b>67,772.76</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	32,052.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	64,104.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	32,052.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		32,052.00	100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		3,668.76	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		32,052.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>352,116.00</b>	<b>176,928.90</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	88,029.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	88,029.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		88,029.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		870.90	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		88,029.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>606,476.00</b>	<b>303,453.40</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	151,619.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	151,619.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		151,619.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		215.40	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		151,619.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>352,116.00</b>	<b>176,928.90</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	88,029.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	176,058.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	88,029.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		88,029.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		870.90	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		88,029.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>606,476.00</b>	<b>303,453.40</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	151,619.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	303,238.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	151,619.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		151,619.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		215.40	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		151,619.00	100	UE0601	
<b>211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)</b>	<b>210.00</b>	<b>210.00</b>			<b>4</b>
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	210.00		100	UE0601	
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		210.00	100	UE0601	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>128,208.00</b>	<b>121,695.90</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	32,052.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	64,104.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	32,052.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		32,052.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		57,591.90	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		32,052.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>328.00</b>	<b>260.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	164.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	82.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		96.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		82.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>3,635.56</b>	<b>3,635.56</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	908.89		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	1,817.78		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	908.89		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		908.89	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		1,817.78	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		908.89	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>948.00</b>	<b>948.00</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	237.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	474.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	237.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		237.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		474.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		237.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>128,208.00</b>	<b>66,947.34</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	32,052.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	64,104.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	32,052.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		32,052.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		2,843.34	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		32,052.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>606,476.00</b>	<b>311,802.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	151,619.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	303,238.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	151,619.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		151,619.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		8,564.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		151,619.00	100	UE0601	
<b>70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06</b>					<b>3</b>
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>60,154.00</b>	<b>57,679.92</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	15,434.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	29,286.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	15,434.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		14,643.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		28,393.92	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		14,643.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>71,504.00</b>	<b>39,474.70</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	35,752.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		17,876.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		3,722.70	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		17,876.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>60,154.00</b>	<b>29,522.46</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,434.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	29,286.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,434.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		14,643.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		236.46	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		14,643.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>71,504.00</b>	<b>39,474.70</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	35,752.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		17,876.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		3,722.70	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		17,876.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>60,154.00</b>	<b>29,522.46</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,434.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	29,286.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,434.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		14,643.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		236.46	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		14,643.00	100	UE0601	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>71,504.00</b>	<b>55,183.54</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	35,752.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		17,876.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		19,431.54	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		17,876.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,640.00</b>	<b>1,300.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	410.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	820.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	410.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		410.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		480.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		410.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>1,640.00</b>	<b>1,160.00</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	410.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	820.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	410.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		410.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		340.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		410.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>60,154.00</b>	<b>29,557.62</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	15,434.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	29,286.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	15,434.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		14,643.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		271.62	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		14,643.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>71,504.00</b>	<b>39,292.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	35,752.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	17,876.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		17,876.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		3,540.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		17,876.00	100	UE0601	
70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX					3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>10,936.00</b>	<b>10,743.40</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,734.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	5,468.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,734.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,734.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		5,275.40	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,734.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>7,020.00</b>	<b>4,834.14</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,755.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	3,510.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,755.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,755.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,324.14	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,755.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>10,936.00</b>	<b>5,661.12</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,734.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,468.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	2,734.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		2,734.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		193.12	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		2,734.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>7,020.00</b>	<b>4,834.14</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,755.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	3,510.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,755.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,755.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,324.14	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,755.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>10,936.00</b>	<b>5,661.12</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,734.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	5,468.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	2,734.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		2,734.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
4117 - ACCESORIOS		193.12	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,734.00	100	UE0601
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>10,936.00</b>	<b>5,467.48</b>		<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,734.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	5,468.00		100	UE0601
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,734.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,734.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.52	100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,734.00	100	UE0601
70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO				3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>27,356.00</b>	<b>27,095.44</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	6,839.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	13,678.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	6,839.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		6,839.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		13,417.44	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		6,839.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>21,392.00</b>	<b>11,965.94</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	5,363.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	10,666.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	5,363.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,333.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		1,299.94	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,333.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>27,356.00</b>	<b>13,938.46</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	6,839.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	13,678.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	6,839.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		6,839.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		260.46	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		6,839.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>21,392.00</b>	<b>11,965.94</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	5,363.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	10,666.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	5,363.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,333.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		1,299.94	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,333.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>27,356.00</b>	<b>13,938.46</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	6,839.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	13,678.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	6,839.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		6,839.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		260.46	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		6,839.00	100	UE0601
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>27,356.00</b>	<b>13,678.10</b>		<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,839.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	13,678.00		100	UE0601
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,839.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,839.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.10	100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,839.00	100	UE0601
70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER				3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>21,900.00</b>	<b>21,691.32</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	5,475.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	10,950.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	5,475.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		5,475.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		10,741.32	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		5,475.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>60,324.00</b>	<b>33,836.52</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,096.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	30,132.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	15,096.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,066.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		3,704.52	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,066.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>21,900.00</b>	<b>11,158.48</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	5,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	10,950.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	5,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,475.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		208.48	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,475.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>60,324.00</b>	<b>33,836.52</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,096.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	30,132.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	15,096.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,066.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		3,704.52	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		15,066.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>21,900.00</b>	<b>11,158.48</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	5,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	10,950.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	5,475.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,475.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		208.48	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,475.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>6,404.00</b>	<b>6,217.08</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,601.00		100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
				<b>REGISTRO</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,202.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,601.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,601.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		3,015.08	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,601.00	100	UE0601
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>6,404.00</b>	<b>3,388.92</b>		<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,601.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	3,202.00		100	UE0601
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,601.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		1,601.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		186.92	100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		1,601.00	100	UE0601
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>21,900.00</b>	<b>10,950.20</b>		<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	5,475.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	10,950.00		100	UE0601
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	5,475.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		5,475.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.20	100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		5,475.00	100	UE0601
70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE				3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>9,096.00</b>	<b>8,840.16</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,289.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	4,518.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,289.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,259.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		4,322.16	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,259.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>21,908.00</b>	<b>14,336.96</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	5,492.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	10,924.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	5,492.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,462.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		3,412.96	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,462.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>9,096.00</b>	<b>4,713.68</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,289.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	4,518.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	2,289.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,259.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		195.68	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,259.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>21,908.00</b>	<b>14,336.96</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	5,492.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	10,924.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	5,492.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,462.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		3,412.96	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		5,462.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>9,096.00</b>	<b>4,713.68</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	2,289.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	4,518.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	2,289.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,259.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		195.68	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		2,259.00	100	UE0601
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>9,096.00</b>	<b>4,518.16</b>		<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,289.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	4,518.00		100	UE0601
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,289.00		100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,259.00	100	UE0601
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.16	100	UE0601
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,259.00	100	UE0601
70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI				3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>15,280.00</b>	<b>15,279.44</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	3,820.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	7,640.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	3,820.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		3,820.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		7,639.44	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		3,820.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>1,596.00</b>	<b>1,595.88</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	399.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	798.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	399.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		399.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		797.88	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		399.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>12,744.00</b>	<b>6,793.24</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	3,186.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	6,372.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	3,186.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		3,186.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		421.24	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		3,186.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>656.00</b>	<b>656.00</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	164.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	328.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	164.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		164.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		328.00	100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - ACCESORIOS		164.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>12,744.00</b>	<b>6,793.24</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	3,186.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	6,372.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	3,186.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		3,186.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		421.24	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		3,186.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>15,280.00</b>	<b>7,640.56</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	3,820.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	7,640.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	3,820.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,820.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.56	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		3,820.00	100	UE0601	
<b>70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC</b>					<b>3</b>
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>48,756.00</b>	<b>48,231.60</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	12,204.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	24,348.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	12,204.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		12,174.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		23,883.60	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		12,174.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>31,076.00</b>	<b>17,138.44</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,784.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	15,508.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	7,784.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,754.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,630.44	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,754.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>48,756.00</b>	<b>24,811.58</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	12,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	24,348.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	12,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,174.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		463.58	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,174.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>31,076.00</b>	<b>17,138.44</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,784.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	15,508.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	7,784.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,754.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,630.44	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		7,754.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>48,756.00</b>	<b>24,811.58</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	12,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	24,348.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	12,204.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,174.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		463.58	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		12,174.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>48,756.00</b>	<b>24,348.82</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	12,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	24,348.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	12,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		12,174.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.82	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		12,174.00	100	UE0601	
<b>70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER</b>					<b>3</b>
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>106,572.00</b>	<b>101,516.88</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	26,658.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	53,256.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	26,658.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		26,628.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		48,260.88	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		26,628.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>106,572.00</b>	<b>58,251.62</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	53,256.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		4,995.62	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>106,572.00</b>	<b>58,251.62</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	53,256.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		4,995.62	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>106,572.00</b>	<b>58,251.62</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	53,256.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		4,995.62	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>106,572.00</b>	<b>58,251.62</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	53,256.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
11121 - ACCESORIOS	26,658.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		4,995.62	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		26,628.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>106,572.00</b>	<b>53,255.50</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	26,658.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	53,256.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	26,658.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		26,628.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ -		0.50	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		26,628.00	100	UE0601	
<b>70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK</b>					<b>3</b>
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>63,460.00</b>	<b>58,330.64</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	15,865.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	31,730.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	15,865.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		15,865.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		26,600.64	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		15,865.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>63,460.00</b>	<b>36,859.66</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	31,730.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,129.66	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>63,460.00</b>	<b>36,859.66</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	31,730.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,129.66	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>63,460.00</b>	<b>36,859.66</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	31,730.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,129.66	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>63,460.00</b>	<b>36,859.66</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	31,730.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,129.66	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>63,460.00</b>	<b>31,729.70</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	15,865.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	31,730.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	15,865.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		15,865.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ -		0.30	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		15,865.00	100	UE0601	
<b>70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO</b>					<b>3</b>
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>5,048.00</b>	<b>4,958.92</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,277.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,494.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,277.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,247.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,464.92	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,247.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>7,748.00</b>	<b>5,322.92</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,937.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	3,874.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,937.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,937.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,448.92	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,937.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>5,048.00</b>	<b>2,523.68</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,277.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,494.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,277.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,247.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		29.68	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,247.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>7,748.00</b>	<b>5,322.92</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,937.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	3,874.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,937.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,937.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		1,448.92	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,937.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>5,048.00</b>	<b>2,523.68</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	1,277.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	2,494.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	1,277.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,247.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		29.68	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		1,247.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>5,048.00</b>	<b>2,493.40</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,277.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,494.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,277.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		1,247.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.60	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		1,247.00	100	UE0601	
<b>70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA</b>					<b>3</b>
<b>1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>35,392.00</b>	<b>35,257.94</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	8,848.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	17,696.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	8,848.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		8,848.00	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		17,561.94	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		8,848.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>82,428.00</b>	<b>43,786.22</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	20,607.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	41,214.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	20,607.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		20,607.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		2,572.22	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		20,607.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>82,428.00</b>	<b>43,786.22</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	20,607.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	41,214.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	20,607.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		20,607.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		2,572.22	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		20,607.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>45,832.00</b>	<b>29,274.70</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	11,458.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	22,916.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	11,458.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		11,458.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		6,358.70	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		11,458.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>35,392.00</b>	<b>17,830.06</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	17,696.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,848.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		134.06	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,848.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>35,392.00</b>	<b>17,830.06</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	17,696.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,848.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		134.06	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,848.00	100	UE0601	
<b>70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS</b>					<b>3</b>
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>2,184.00</b>	<b>1,710.80</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	546.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,092.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	546.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		546.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		618.80	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		546.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>2,420.00</b>	<b>1,946.00</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	605.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	1,210.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	605.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		605.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		736.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		605.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>2,184.00</b>	<b>1,565.20</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,092.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		546.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		473.20	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		546.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>2,184.00</b>	<b>1,565.20</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,092.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		546.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		473.20	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		546.00	100	UE0601	
<b>70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE TELEVEN</b>					<b>3</b>
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>114,476.00</b>	<b>64,933.40</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	28,634.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	57,208.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	28,634.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		28,604.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		7,725.40	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		28,604.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>102,304.00</b>	<b>52,744.88</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	25,576.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	51,152.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
				REGISTRO
11121 - ACCESORIOS	25,576.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		25,576.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		1,592.88	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		25,576.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>114,476.00</b>	<b>57,276.72</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	28,634.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	57,208.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	28,634.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		28,604.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		68.72	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		28,604.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>102,304.00</b>	<b>52,744.88</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	25,576.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	51,152.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	25,576.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		25,576.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		1,592.88	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		25,576.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>43,648.00</b>	<b>22,276.90</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	10,927.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	21,794.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	10,927.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		10,897.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		482.90	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		10,897.00	100	UE0601
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>1,792.00</b>	<b>1,792.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	448.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	896.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	448.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		448.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		896.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		448.00	100	UE0601
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>33,444.00</b>	<b>19,819.76</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	8,361.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	16,722.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	8,361.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		3,097.76	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>34,032.00</b>	<b>23,041.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	8,508.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	17,016.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	8,508.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		8,508.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		6,025.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		8,508.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>94,008.00</b>	<b>47,954.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23,502.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	47,004.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23,502.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		23,502.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		950.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		23,502.00	100	UE0601
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>269,440.00</b>	<b>186,230.32</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	67,360.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134,720.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	67,360.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		67,360.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		51,510.32	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		67,360.00	100	UE0601
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>43,648.00</b>	<b>26,894.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,927.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21,794.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,927.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,897.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,100.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,897.00	100	UE0601
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>120,037.20</b>	<b>61,928.60</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,009.30		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	60,018.60		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,009.30		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,009.30	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,910.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		30,009.30	100	UE0601
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>48,260.00</b>	<b>30,342.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,065.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	24,130.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,065.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,065.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,212.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,065.00	100	UE0601
<b>4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>33,444.00</b>	<b>25,358.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,361.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16,722.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,361.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,361.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,636.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,361.00	100	UE0601
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>33,444.00</b>	<b>25,358.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,361.00		100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16,722.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,361.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,361.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,636.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,361.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>119,176.00</b>	<b>63,860.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,794.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	59,588.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,794.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		29,794.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,272.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		29,794.00	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>188,612.00</b>	<b>99,656.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	47,153.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	94,306.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	47,153.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		47,153.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,350.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		47,153.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>40,888.00</b>	<b>29,428.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,222.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	20,444.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,222.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,222.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,984.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,222.00	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>33,444.00</b>	<b>25,358.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,361.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16,722.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,361.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,361.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,636.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,361.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>11,676.00</b>	<b>6,214.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	2,919.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	5,838.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	2,919.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		2,919.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		376.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		2,919.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>33,444.00</b>	<b>17,657.02</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	8,361.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	16,722.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	8,361.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		8,361.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		935.02	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		8,361.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>33,444.00</b>	<b>20,155.66</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	16,722.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,361.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		3,433.66	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,361.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>33,444.00</b>	<b>20,155.66</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	16,722.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,361.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		3,433.66	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		8,361.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>33,444.00</b>	<b>17,341.56</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	8,361.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	16,722.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	8,361.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		8,361.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		619.56	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		8,361.00	100	UE0601	
70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01					3
<b>1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)</b>	<b>899,305.52</b>	<b>899,305.52</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	224,826.38		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	449,652.76		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	224,826.38		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		224,826.38	100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		449,652.76	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		224,826.38	100	UE0601	
<b>111503-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS (INP-0041)</b>	<b>60,000.00</b>	<b>60,000.00</b>			<b>4</b>
11121 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11112 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
<b>111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)</b>	<b>746.00</b>	<b>746.00</b>			<b>4</b>
11121 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	746.00		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		746.00	100	UE0601	
<b>112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)</b>	<b>11,154.36</b>	<b>11,154.36</b>			<b>4</b>
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS	11,154.36		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS		11,154.36	100	UE0601	
<b>112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)</b>	<b>48,767.46</b>	<b>48,767.46</b>			<b>4</b>
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	48,767.46		100	UE0601	
112311 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		48,767.46	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>99,676.00</b>	<b>95,663.84</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
				REGISTRO
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	24,919.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	49,838.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	24,919.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		24,919.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		45,825.84	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		24,919.00	100	UE0601
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>135,680.00</b>	<b>105,190.88</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	33,920.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	67,840.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	33,920.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		33,920.00	100	UE0601
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		37,350.88	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		33,920.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>99,676.00</b>	<b>53,849.24</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	49,838.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		4,011.24	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>99,676.00</b>	<b>53,849.24</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	49,838.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		4,011.24	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>99,676.00</b>	<b>53,849.24</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	49,838.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		4,011.24	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>99,676.00</b>	<b>53,849.24</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	49,838.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	24,919.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		4,011.24	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		24,919.00	100	UE0601
<b>1705-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>15,636.00</b>	<b>8,636.34</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	3,909.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	7,818.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	3,909.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		3,909.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		818.34	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		3,909.00	100	UE0601
<b>211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)</b>	<b>857.00</b>	<b>857.00</b>		<b>4</b>
11121 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	857.00		100	UE0601
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		857.00	100	UE0601
<b>216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)</b>	<b>3,998.00</b>	<b>3,998.00</b>		<b>4</b>
11121 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	3,998.00		100	UE0601
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		3,998.00	100	UE0601
<b>3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)</b>	<b>6,886,881.24</b>	<b>6,886,881.24</b>		<b>4</b>
11121 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	1,721,720.31		100	UE0601
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	3,443,440.62		100	UE0601
11121 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	1,721,720.31		100	UE0601
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS		1,721,720.31	100	UE0601
4131 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS		3,443,440.62	100	UE0601
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS		1,721,720.31	100	UE0601
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>434,268.00</b>	<b>229,976.40</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	108,567.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	217,134.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	108,567.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		108,567.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		12,842.40	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		108,567.00	100	UE0601
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>2,596.76</b>	<b>2,380.38</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	649.19		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,298.38		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	649.19		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		649.19	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		1,082.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		649.19	100	UE0601
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>769,042.00</b>	<b>389,420.92</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	192,817.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	383,408.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	192,817.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		191,704.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		6,012.92	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO		191,704.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>10,296.00</b>	<b>9,523.68</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,574.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,148.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,574.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,574.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,375.68	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,574.00	100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>140,000.00</b>	<b>140,000.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	35,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	70,000.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	35,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		35,000.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		70,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		35,000.00	100	UE0601	
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,387,975.56</b>	<b>1,387,975.56</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	346,993.89		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	693,987.78		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	346,993.89		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		346,993.89	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		693,987.78	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		346,993.89	100	UE0601	
<b>4304-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>769,042.00</b>	<b>539,095.68</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	192,817.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	383,408.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	192,817.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		191,704.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		155,687.68	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		191,704.00	100	UE0601	
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,900.00</b>	<b>1,900.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	475.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	950.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	475.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		475.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		950.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		475.00	100	UE0601	
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,471,116.40</b>	<b>968,542.32</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	735,558.20		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		232,984.12	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>434,268.00</b>	<b>292,549.96</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	217,134.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		75,415.96	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
<b>4308-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>144,148.00</b>	<b>89,334.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	72,074.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		17,260.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>25,691.40</b>	<b>25,691.70</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	6,422.85		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	12,845.70		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	6,422.85		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,422.85	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		12,846.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,422.85	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>298,748.00</b>	<b>151,482.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	74,687.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	149,374.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	74,687.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		74,687.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,108.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		74,687.00	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>434,268.00</b>	<b>292,549.96</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	217,134.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		75,415.96	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,471,116.40</b>	<b>968,542.32</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	735,558.20		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		232,984.12	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>144,148.00</b>	<b>89,334.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	72,074.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		17,260.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>769,042.00</b>	<b>385,310.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	192,817.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	383,408.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	192,817.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		191,704.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		1,902.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - OTROS DERECHOS		191,704.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>127.24</b>	<b>127.24</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	31.81		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	63.62		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	31.81		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		31.81	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		63.62	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		31.81	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>24,520.92</b>	<b>24,520.92</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,130.23		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	12,260.46		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	6,130.23		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,130.23	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		12,260.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		6,130.23	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>135,680.00</b>	<b>67,970.12</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	33,920.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	67,840.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	33,920.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		33,920.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		130.12	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		33,920.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>99,676.00</b>	<b>49,838.92</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	24,919.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	49,838.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	24,919.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		24,919.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.92	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		24,919.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>5,008.00</b>	<b>5,007.54</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,252.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	2,504.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,252.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,252.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		2,503.54	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,252.00	100	UE0601	
<b>6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)</b>	<b>2,760.00</b>	<b>2,759.40</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	690.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	1,380.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN	690.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		690.00	100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		1,379.40	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN		690.00	100	UE0601	
<b>6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>425,832.00</b>	<b>219,744.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	106,458.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	212,916.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	106,458.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		106,458.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		6,828.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		106,458.00	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>10,016.00</b>	<b>6,050.56</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	2,504.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	5,008.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	2,504.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		2,504.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		1,042.56	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		2,504.00	100	UE0601	
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	3,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	6,000.00		100	UE0601	
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	3,000.00		100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		3,000.00	100	UE0601	
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		6,000.00	100	UE0601	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		3,000.00	100	UE0601	
<b>6201-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)</b>	<b>5,656,520.50</b>	<b>5,656,520.50</b>			<b>4</b>
11121 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	2,828,260.25		100	UE0601	
11241 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		2,828,260.25	100	UE0601	
32411 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	2,828,260.25		100	UE0601	
11221 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO		2,828,260.25	100	UE0601	
70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02					3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>2,640.00</b>	<b>2,614.44</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	660.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,320.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	660.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		660.00	100	UE0601	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,294.44	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		660.00	100	UE0601	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)</b>	<b>93,900.00</b>	<b>82,485.76</b>			<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	23,475.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	46,950.00		100	UE0601	
11121 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	23,475.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		23,475.00	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		35,535.76	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		23,475.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>312,296.00</b>	<b>179,235.22</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	156,148.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		78,074.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		23,087.22	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - ACCESORIOS		78,074.00	100	UE0601	
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>2,640.00</b>	<b>1,345.12</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	660.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	1,320.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	660.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		660.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		25.12	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		660.00	100	UE0601	
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>312,296.00</b>	<b>179,235.22</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	156,148.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		78,074.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		23,087.22	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		78,074.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>2,640.00</b>	<b>1,345.12</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	660.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	1,320.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	660.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		660.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		25.12	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		660.00	100	UE0601	
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>180,372.00</b>	<b>102,631.20</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	45,093.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	90,186.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	45,093.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		45,093.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		12,445.20	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		45,093.00	100	UE0601	
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>191,012.00</b>	<b>98,532.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	47,753.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	95,506.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	47,753.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		47,753.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,026.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		47,753.00	100	UE0601	
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>146,780.00</b>	<b>80,070.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	36,695.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	73,390.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	36,695.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		36,695.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,680.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		36,695.00	100	UE0601	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>57.16</b>	<b>57.16</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14.29		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28.58		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14.29		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		14.29	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		28.58	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		14.29	100	UE0601	
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>138,188.00</b>	<b>136,486.42</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	34,547.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	69,094.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	34,547.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		34,547.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		67,392.42	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		34,547.00	100	UE0601	
<b>4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>10,308.00</b>	<b>10,307.04</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,577.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,154.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,577.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,577.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,153.04	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,577.00	100	UE0601	
<b>4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>490,592.00</b>	<b>387,454.38</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	122,648.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	245,296.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	122,648.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		122,648.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		142,158.38	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		122,648.00	100	UE0601	
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,900.00</b>	<b>1,900.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	475.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	950.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	475.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		475.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		950.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		475.00	100	UE0601	
<b>4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,864.00</b>	<b>1,844.52</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	466.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	932.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	466.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		466.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		912.52	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		466.00	100	UE0601	
<b>4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>221,428.00</b>	<b>127,195.48</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	55,372.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	110,684.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	55,372.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		55,342.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL	REGISTRO
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		16,511.48	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		55,342.00	100	UE0601	
<b>4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>312,296.00</b>	<b>165,464.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	156,148.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		78,074.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,316.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		78,074.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>416.00</b>	<b>416.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	208.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		208.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
<b>4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>536,672.00</b>	<b>278,890.40</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134,168.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	268,336.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134,168.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		134,168.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		10,554.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		134,168.00	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,736.00</b>	<b>1,736.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	434.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	868.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	434.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		434.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		868.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		434.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>311,740.00</b>	<b>219,713.42</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	77,950.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	155,840.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	77,950.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		77,920.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		63,873.42	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		77,920.00	100	UE0601	
<b>4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>312,296.00</b>	<b>165,464.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	156,148.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	78,074.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		78,074.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,316.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		78,074.00	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>1,840.00</b>	<b>1,840.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	460.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	920.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	460.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		460.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		920.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		460.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>615,560.00</b>	<b>309,587.78</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	153,890.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	307,780.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	153,890.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		153,890.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		1,807.78	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		153,890.00	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>191,012.00</b>	<b>96,608.28</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	47,753.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	95,506.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	47,753.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		47,753.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		1,102.28	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		47,753.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>2,300.00</b>	<b>2,300.00</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	575.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,150.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	575.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		575.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		1,150.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		575.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>2,640.00</b>	<b>1,320.44</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	660.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	1,320.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	660.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		660.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉ		0.44	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		660.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>5,008.00</b>	<b>5,007.54</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,252.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	2,504.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	1,252.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,252.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		2,503.54	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		1,252.00	100	UE0601	
<b>6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>721,496.00</b>	<b>360,862.40</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	180,374.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	360,748.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	180,374.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
				<b>REGISTRO</b>
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		180,374.00	100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		114.40	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		180,374.00	100	UE0601
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>9,732.00</b>	<b>5,194.00</b>		<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	2,433.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	4,866.00		100	UE0601
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	2,433.00		100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		2,433.00	100	UE0601
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		328.00	100	UE0601
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		2,433.00	100	UE0601
<b>6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)</b>	<b>120.00</b>	<b>120.00</b>		<b>4</b>
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	30.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	60.00		100	UE0601
11121 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	30.00		100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		30.00	100	UE0601
4169 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		60.00	100	UE0601
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		30.00	100	UE0601
<b>6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)</b>	<b>4.44</b>	<b>4.44</b>		<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	2.22		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS	2.22		100	UE0601
4168 - ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		2.22	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS		2.22	100	UE0601
70164-REINTEGRO DE PROGRAMAS FEDERALES (CON PAGO INDEPENDIENTE)				3
<b>5102-DEVOLUCIÓN DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE PROGRAMAS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (4151 VS 21188) (MO)</b>		-		<b>4</b>
4151 - DEVOLUCIÓN DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE PROGRAMAS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (4151 VS 21188)	-	61,945.00	-100	UE0602
21188 - DEVOLUCIÓN DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE PROGRAMAS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (4151 VS 21188)		61,945.00	100	UE0602
<b>8201-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)</b>	<b>- 1,811.00</b>	<b>1,811.00</b>		<b>4</b>
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	- 1,811.00		100	UE0603
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		1,811.00	100	UE0603
70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12				3
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)</b>	<b>11,812.00</b>	<b>11,811.56</b>		<b>4</b>
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,953.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	5,906.00		100	UE0601
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,953.00		100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,953.00	100	UE0601
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		5,905.56	100	UE0601
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,953.00	100	UE0601
<b>1701-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>31,940.00</b>	<b>17,543.24</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,985.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	15,970.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	7,985.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,985.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		1,573.24	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,985.00	100	UE0601
<b>1702-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>52,162.00</b>	<b>26,259.70</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	13,040.50		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	26,081.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	13,040.50		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		13,040.50	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		178.70	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		13,040.50	100	UE0601
<b>1703-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>31,940.00</b>	<b>17,543.24</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	7,985.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	15,970.00		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	7,985.00		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,985.00	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		1,573.24	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		7,985.00	100	UE0601
<b>1704-ACCESORIOS (IPR-0504)</b>	<b>117.72</b>	<b>117.72</b>		<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	29.43		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS	58.86		100	UE0601
11121 - ACCESORIOS	29.43		100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		29.43	100	UE0601
4117 - ACCESORIOS		58.86	100	UE0601
11241 - ACCESORIOS		29.43	100	UE0601
<b>211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)</b>	<b>2,748.00</b>	<b>2,748.00</b>		<b>4</b>
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	2,748.00		100	UE0601
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		2,748.00	100	UE0601
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>1,209,400.00</b>	<b>605,619.70</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	302,350.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	604,700.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	302,350.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		302,350.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		919.70	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		302,350.00	100	UE0601
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>169,288.00</b>	<b>88,152.00</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	42,322.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	84,644.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	42,322.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		42,322.00	100	UE0601
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,508.00	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		42,322.00	100	UE0601
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>56,184.00</b>	<b>55,710.94</b>		<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,046.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	28,092.00		100	UE0601
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,046.00		100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		14,046.00	100	UE0601
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		27,618.94	100	UE0601
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		14,046.00	100	UE0601

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>4305-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>1,904.00</b>	<b>1,904.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	476.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	952.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	476.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		476.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		952.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		476.00	100	UE0601	
<b>4309-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>416.00</b>	<b>416.00</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	208.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	104.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		208.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
<b>4311-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>368,812.00</b>	<b>186,457.70</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	92,203.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	184,406.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	92,203.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		92,203.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,051.70	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		92,203.00	100	UE0601	
<b>4312-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0515)</b>	<b>2,804.76</b>	<b>2,747.70</b>			<b>4</b>
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	701.19		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,402.38		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	701.19		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		701.19	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		1,345.32	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		701.19	100	UE0601	
<b>4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)</b>	<b>1,840.00</b>	<b>1,840.00</b>			<b>4</b>
11121 - OTROS DERECHOS	460.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	920.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	460.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		460.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS		920.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		460.00	100	UE0601	
<b>4501-ACCESORIOS (IPR-0517)</b>	<b>1,667.76</b>	<b>845.88</b>			<b>4</b>
11121 - ACCESORIOS	416.94		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	833.88		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	416.94		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		416.94	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS		12.00	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		416.94	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>110,880.00</b>	<b>56,019.32</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	27,720.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	55,440.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	27,720.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		27,720.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		579.32	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		27,720.00	100	UE0601	
<b>5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>56,184.00</b>	<b>28,565.06</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	14,046.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	28,092.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	14,046.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		14,046.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		473.06	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		14,046.00	100	UE0601	
<b>5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>11,812.00</b>	<b>5,906.44</b>			<b>4</b>
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,953.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	5,906.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	2,953.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,953.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.44	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		2,953.00	100	UE0601	
<b>6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)</b>	<b>- 1,643.76</b>	<b>- 1,643.76</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	- 410.94		100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	- 821.88		100	UE0603	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS	- 410.94		100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		410.94	100	UE0603	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		821.88	100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		410.94	100	UE0603	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)</b>	<b>58,928.00</b>	<b>30,120.00</b>			<b>4</b>
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	14,732.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	29,464.00		100	UE0601	
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	14,732.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		14,732.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		656.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		14,732.00	100	UE0601	
<b>70166-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO EXTERNOS</b>	<b>1,999.00</b>	<b>1,999.00</b>			<b>3</b>
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMI</b>	<b>1,999.00</b>	<b>1,999.00</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE D	999.50		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		999.50	100	UE0601	
21917 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE D	999.50		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		999.50	100	UE0601	
<b>5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>			<b>4</b>
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	0.50		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.50	100	UE0601	
21917 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	0.50		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A R		0.50	100	UE0601	
<b>219102-INGRESOS POR APLICAR (INP-0058)</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11121 - INGRESOS POR APLICAR	1,000.00		100	UE0601	
21917 - INGRESOS POR APLICAR		1,000.00	100	UE0601	
<b>70200-INGRESOS POR CAJA</b>					<b>2</b>
70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA					3
<b>1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA (IPR-0072)</b>	<b>4,396.00</b>	<b>3,710.00</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA	1,099.00		100	UE0601	
11111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA	1,099.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA	1,099.00		100	UE0601	
11111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA	1,099.00		100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA		756.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA		1,099.00	100	UE0601	
4111 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA		756.00	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA		1,099.00	100	UE0601	
<b>111207-RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO (INP-0006)</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>			<b>4</b>
11111 - RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO	1.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO		1.00	100	UE0601	
<b>111503-REINTEGRO FONDO FIJO (INP-0014)</b>	<b>45,000.00</b>	<b>45,000.00</b>			<b>4</b>
11111 - REINTEGRO FONDO FIJO	45,000.00		100	UE0601	
11112 - REINTEGRO FONDO FIJO		45,000.00	100	UE0601	
<b>112307-INGRESO NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S (INP-0012)</b>	<b>229,098.26</b>	<b>229,098.26</b>			<b>4</b>
11111 - INGRESO NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S	229,098.26		100	UE0601	
11234 - INGRESO NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S		229,098.26	100	UE0601	
<b>112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTES) (INP-0013)</b>	<b>28,914.19</b>	<b>28,914.19</b>			<b>4</b>
11111 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTES)	28,914.19		100	UE0601	
112311 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTES)		28,914.19	100	UE0601	
<b>112310-REINTEGRO DE GASTOS POR COMPROBAR (MOD-0478)</b>	<b>8,505.00</b>	<b>8,505.00</b>			<b>4</b>
11111 - REINTEGRO DE GASTOS POR COMPROBAR	8,505.00		100	UE0601	
112312 - REINTEGRO DE GASTOS POR COMPROBAR		8,505.00	100	UE0601	
<b>1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA (IPR-0073)</b>	<b>230.64</b>	<b>230.64</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
11111 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
11111 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA	-	57.66	100	UE0603	
<b>1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA (IPR-007)</b>	<b>0.84</b>	<b>0.84</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	0.21		100	UE0603	
11111 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	0.21		100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	0.21		100	UE0603	
11111 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	0.21		100	UE0603	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		0.21	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		0.21	100	UE0603	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		0.21	100	UE0603	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		0.21	100	UE0603	
<b>1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA (IPR-007)</b>	<b>283,596.00</b>	<b>185,423.72</b>			<b>4</b>
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	70,899.00		100	UE0601	
11111 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	70,899.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	70,899.00		100	UE0601	
11111 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA	70,899.00		100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		21,812.86	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		70,899.00	100	UE0601	
4113 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		21,812.86	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA		70,899.00	100	UE0601	
<b>1701-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)</b>	<b>133.20</b>	<b>133.16</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS CAJA	33.30		100	UE0603	
11111 - ACCESORIOS CAJA	33.30		100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS CAJA	33.30		100	UE0603	
11111 - ACCESORIOS CAJA	33.30		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS CAJA		33.28	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS CAJA		33.30	100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS CAJA		33.28	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS CAJA		33.30	100	UE0603	
<b>1702-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)</b>	<b>0.40</b>	<b>0.40</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS CAJA	0.10		100	UE0603	
11111 - ACCESORIOS CAJA	0.10		100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS CAJA	0.10		100	UE0603	
11111 - ACCESORIOS CAJA	0.10		100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS CAJA		0.10	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS CAJA		0.10	100	UE0603	
4117 - ACCESORIOS CAJA		0.10	100	UE0603	
11241 - ACCESORIOS CAJA		0.10	100	UE0603	
<b>1703-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)</b>	<b>8,252.00</b>	<b>6,541.98</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS CAJA	2,063.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	2,063.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA	2,063.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	2,063.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		1,207.99	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		2,063.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		1,207.99	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		2,063.00	100	UE0601	
<b>1704-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)</b>	<b>1,576.00</b>	<b>855.50</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS CAJA	394.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	394.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA	394.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	394.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		33.75	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		394.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		33.75	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - ACCESORIOS CAJA		394.00	100	UE0601	
<b>1705-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)</b>	<b>10,424.00</b>	<b>6,334.20</b>			<b>4</b>
11241 - ACCESORIOS CAJA	2,606.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	2,606.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA	2,606.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	2,606.00		100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		561.10	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		2,606.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS CAJA		561.10	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		2,606.00	100	UE0601	
<b>211708-INGRESOS EFECTIVO VS RETENCION DE ISR ARRENDAMIENTOS (INP-0020)</b>	<b>4,800.00</b>	<b>4,800.00</b>			<b>4</b>
11111 - INGRESOS EFECTIVO VS RETENCION DE ISR ARRENDAMIENTOS	4,800.00		100	UE0502	
21171 - INGRESOS EFECTIVO VS RETENCION DE ISR ARRENDAMIENTOS		4,800.00	100	UE0502	
<b>211810-INGRESO POR SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS (INP-0018)</b>	<b>9,022.00</b>	<b>9,022.00</b>			<b>4</b>
11111 - INGRESO POR SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS	9,022.00		100	UE0502	
21181 - INGRESO POR SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS		9,022.00	100	UE0502	
<b>211904-ING NO PPTALES POR PAGAR A OTRAS DEP (INP-0008)</b>	<b>3,158.00</b>	<b>3,158.00</b>			<b>4</b>
11111 - ING NO PPTALES POR PAGAR A OTRAS DEP	1,579.00		100	UE0601	
11111 - ING NO PPTALES POR PAGAR A OTRAS DEP	1,579.00		100	UE0601	
21191 - ING NO PPTALES POR PAGAR A OTRAS DEP		1,579.00	100	UE0601	
21191 - ING NO PPTALES POR PAGAR A OTRAS DEP		1,579.00	100	UE0601	
<b>216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (INP-0021)</b>	<b>7,295,332.48</b>	<b>7,295,332.48</b>			<b>4</b>
11111 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	7,295,332.48		100	UE0502	
21611 - INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		7,295,332.48	100	UE0502	
<b>219917-DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES (INP-0019)</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>			<b>4</b>
11111 - DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	10,000.00		100	UE0502	
21994 - DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES		10,000.00	100	UE0502	
<b>3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA (IPR-0086)</b>	<b>2,421,472.00</b>	<b>2,421,472.78</b>			<b>4</b>
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA	605,368.00		100	UE0601	
11111 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA	605,368.00		100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA	605,368.00		100	UE0601	
11111 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA	605,368.00		100	UE0601	
4131 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA		605,368.39	100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA		605,368.00	100	UE0601	
4131 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA		605,368.39	100	UE0601	
11241 - CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA		605,368.00	100	UE0601	
<b>4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>1,444.00</b>	<b>1,318.28</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	361.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	361.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	361.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	361.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		298.14	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		361.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		298.14	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		361.00	100	UE0601	
<b>4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>4,400.00</b>	<b>4,144.00</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,100.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,100.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,100.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	1,100.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		972.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		1,100.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		972.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		1,100.00	100	UE0601	
<b>4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>553,024.00</b>	<b>439,630.62</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	138,256.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	138,256.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	138,256.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	138,256.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		81,559.31	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		138,256.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		81,559.31	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		138,256.00	100	UE0601	
<b>4104-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMI</b>	<b>495.72</b>	<b>495.72</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	123.93		100	UE0502	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	123.93		100	UE0502	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	123.93		100	UE0502	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE D	123.93		100	UE0502	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		123.93	100	UE0502	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		123.93	100	UE0502	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CA		123.93	100	UE0502	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO C		123.93	100	UE0502	
<b>4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)</b>	<b>59,116.00</b>	<b>54,744.00</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		12,593.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		14,779.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		12,593.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		14,779.00	100	UE0601	
<b>4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)</b>	<b>283,596.00</b>	<b>239,390.60</b>			<b>4</b>
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	70,899.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	70,899.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	70,899.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	70,899.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		48,796.30	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		70,899.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		48,796.30	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		70,899.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA (IPR-0495)</b>	<b>1,180.00</b>	<b>605.60</b>			<b>4</b>
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	295.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	295.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	295.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	295.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		7.80	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		295.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		7.80	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		295.00	100	UE0601	
<b>6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA (IPR-0495)</b>	<b>12,180.00</b>	<b>6,730.00</b>			<b>4</b>
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	3,045.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	3,045.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	3,045.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA	3,045.00		100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		320.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		3,045.00	100	UE0601	
4168 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		320.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA		3,045.00	100	UE0601	
<b>6106-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA (IPR-0496)</b>	<b>21,923.92</b>	<b>11,132.76</b>			<b>4</b>
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA	5,480.98		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA	5,480.98		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA	5,480.98		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA	5,480.98		100	UE0601	
4169 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA		85.40	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA		5,480.98	100	UE0601	
4169 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA		85.40	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA		5,480.98	100	UE0601	
<b>6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS (IPR-0044)</b>	<b>1,340,705.80</b>	<b>1,340,705.80</b>			<b>4</b>
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	335,176.45		100	UE0603	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	335,176.45		100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	335,176.45		100	UE0603	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	335,176.45		100	UE0603	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		335,176.45	100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		335,176.45	100	UE0603	
4164 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		335,176.45	100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS		335,176.45	100	UE0603	
<b>6205-VENTA DE BIENES EN EFECTIVO (1111 VS 11221) (IPR-0491)</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>			<b>4</b>
11111 - VENTA DE BIENES EN EFECTIVO (1111 VS 11221)	100,000.00		100	UE0601	
11221 - VENTA DE BIENES EN EFECTIVO (1111 VS 11221)		100,000.00	100	UE0601	
<b>9401-AYUDAS SOCIALES CAJA (IPR-0131)</b>	<b>4.00</b>	<b>4.00</b>			<b>4</b>
11241 - AYUDAS SOCIALES CAJA	1.00		100	UE0601	
11111 - AYUDAS SOCIALES CAJA	1.00		100	UE0601	
11241 - AYUDAS SOCIALES CAJA	1.00		100	UE0601	
11111 - AYUDAS SOCIALES CAJA	1.00		100	UE0601	
4224 - AYUDAS SOCIALES CAJA		1.00	100	UE0601	
11241 - AYUDAS SOCIALES CAJA		1.00	100	UE0601	
4224 - AYUDAS SOCIALES CAJA		1.00	100	UE0601	
11241 - AYUDAS SOCIALES CAJA		1.00	100	UE0601	
70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA					<b>3</b>
<b>111101-FICHA DE DEPOSITO DE CAJA AL BANCO (ENP-0021)</b>	<b>23,868.00</b>	<b>23,868.00</b>			<b>4</b>
11121 - FICHA DE DEPOSITO DE CAJA AL BANCO	11,934.00		100	UE0601	
11121 - FICHA DE DEPOSITO DE CAJA AL BANCO	11,934.00		100	UE0601	
11111 - FICHA DE DEPOSITO DE CAJA AL BANCO		11,934.00	100	UE0601	
11111 - FICHA DE DEPOSITO DE CAJA AL BANCO		11,934.00	100	UE0601	
<b>111103-FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA) (INP-0003)</b>	<b>181,942.00</b>	<b>181,942.00</b>			<b>4</b>
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)	90,971.00		100	UE0603	
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)	90,971.00		100	UE0603	
11111 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)		90,971.00	100	UE0603	
11111 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)		90,971.00	100	UE0603	
<b>111108-FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA A FONDOS EN ADMON (MOD-0525)</b>	<b>187.00</b>	<b>187.00</b>			<b>4</b>
11151 - FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA A FONDOS EN ADMON	187.00		100	UE0504	
11111 - FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA A FONDOS EN ADMON		187.00	100	UE0504	
<b>111109-APLICACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS (MOD-0527)</b>	<b>323,863.00</b>	<b>323,863.00</b>			<b>4</b>
21993 - APLICACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS	323,863.00		100	UE0504	
11111 - APLICACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS		323,863.00	100	UE0504	
<b>211810-APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (IMPUESTOS) (MOD-0522)</b>	<b>12,959.00</b>	<b>13,381.00</b>			<b>4</b>
21181 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (IMPUESTOS)	12,959.00		100	UE0502	
11111 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (IMPUESTOS)		13,381.00	100	UE0502	
<b>211811-APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (DERECHOS) (MOD-0523)</b>	<b>422.00</b>	<b>13,381.00</b>			<b>4</b>
21183 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (DERECHOS)	422.00		100	UE0502	
11111 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (DERECHOS)		13,381.00	100	UE0502	
70204-SOBRENTE DE CAJA					<b>3</b>
<b>111102-SOBRENTE DE CAJA (INP-0002)</b>	<b>8,000.00</b>	<b>8,000.00</b>			<b>4</b>
11111 - SOBRENTE DE CAJA	4,000.00		100	UE0502	
11111 - SOBRENTE DE CAJA	4,000.00		100	UE0502	
21912 - SOBRENTE DE CAJA		4,000.00	100	UE0502	
21912 - SOBRENTE DE CAJA		4,000.00	100	UE0502	
<b>111106-SOBRENTES DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS) (INP-0015)</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>			<b>4</b>
11121 - SOBRENTES DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)	200.00		100	UE0502	
21912 - SOBRENTES DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)		200.00	100	UE0502	
70205-FALTANTE DE CAJA					<b>3</b>
<b>111103-FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA) (INP-0003)</b>	<b>2.00</b>	<b>2.00</b>			<b>4</b>
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)	1.00		100	UE0601	
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)	1.00		100	UE0601	
11111 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)		1.00	100	UE0601	
11111 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA)		1.00	100	UE0601	
<b>111104-FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS) (INP-0004)</b>	<b>307.44</b>	<b>307.44</b>			<b>4</b>
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)	153.72		100	UE0603	
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)	153.72		100	UE0603	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11121 - FALTANTE DE CAJA (DEPOSITO A BANCOS)		153.72	100	UE0603	
11121 - FALTANTE DE CAJA (DEPOSITO A BANCOS)		153.72	100	UE0603	
<b>70300-OTROS INGRESOS</b>					<b>2</b>
70301-SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS					3
<b>219923-SALDO A FAVOR POR CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA (MOD-0851)</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>4</b>
11391 - SALDO A FAVOR POR CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA	10,000,000.00		100	UE0604	
21993 - SALDO A FAVOR POR CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA		10,000,000.00	100	UE0604	
70302-SALDOS A FAVOR DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES					3
<b>1201-COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS</b>	<b>2,392.52</b>	<b>5,014.36</b>			<b>4</b>
4112 - COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIO	1,196.26		100	UE0805	
4112 - COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIO	1,196.26		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		2,507.18	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		2,507.18	100	UE0805	
<b>1701-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0)</b>	<b>2,621.84</b>	<b>5,014.36</b>			<b>4</b>
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,310.92		100	UE0805	
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,310.92		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		2,507.18	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		2,507.18	100	UE0805	
<b>1702-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0)</b>	<b>2,621.84</b>	<b>5,014.36</b>			<b>4</b>
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,310.92		100	UE0805	
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,310.92		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		2,507.18	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		2,507.18	100	UE0805	
<b>1703-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0)</b>	<b>2,621.84</b>	<b>5,014.36</b>			<b>4</b>
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,310.92		100	UE0805	
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,310.92		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		875.22	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		875.22	100	UE0805	
<b>1704-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0)</b>	<b>25.68</b>	<b>1,750.44</b>			<b>4</b>
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	12.84		100	UE0805	
4117 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	12.84		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		875.22	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		875.22	100	UE0805	
<b>4301-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIB</b>	<b>1,258,961.84</b>	<b>1,258,961.84</b>			<b>4</b>
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	629,480.92		100	UE0805	
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	629,480.92		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		629,480.92	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		629,480.92	100	UE0805	
<b>4303-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIB</b>	<b>3,183,167.80</b>	<b>3,183,167.80</b>			<b>4</b>
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	1,591,583.90		100	UE0805	
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	1,591,583.90		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		1,591,583.90	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		1,591,583.90	100	UE0805	
<b>4309-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIB</b>	<b>336.00</b>	<b>336.00</b>			<b>4</b>
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	168.00		100	UE0805	
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	168.00		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		168.00	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		168.00	100	UE0805	
<b>4311-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIB</b>	<b>405,139.12</b>	<b>405,139.12</b>			<b>4</b>
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	202,569.56		100	UE0805	
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TR	202,569.56		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		202,569.56	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		202,569.56	100	UE0805	
<b>4501-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-03)</b>	<b>89,647.28</b>	<b>92,904.88</b>			<b>4</b>
4144 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	44,823.64		100	UE0805	
4144 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	44,823.64		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		46,452.44	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		46,452.44	100	UE0805	
<b>6103-COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPU</b>	<b>1,136.00</b>	<b>92,904.88</b>			<b>4</b>
4161 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMP	568.00		100	UE0805	
4161 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMP	568.00		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPUESTOS TRIBUTARI		46,452.44	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPUESTOS TRIBUTARI		46,452.44	100	UE0805	
70303-SALDOS A FAVOR POR PAGOS INDEBIDOS EJERCICIO ACTUAL					3
<b>1101-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LOS</b>	<b>44,396.51</b>	<b>44,396.51</b>			<b>4</b>
4111 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LO	44,396.51		100	UE0601	
21181 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		44,396.51	100	UE0601	
<b>1201-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE EL P</b>	<b>2,865.02</b>	<b>2,865.02</b>			<b>4</b>
4112 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE EL	2,865.02		100	UE0601	
21181 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,865.02	100	UE0601	
<b>1301-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LA P</b>	<b>94,316.00</b>	<b>94,316.00</b>			<b>4</b>
4113 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LA	94,316.00		100	UE0601	
21181 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL C		94,316.00	100	UE0601	
<b>4101-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO</b>	<b>1,531.00</b>	<b>1,531.00</b>			<b>4</b>
4141 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL US	1,531.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVEC		1,531.00	100	UE0601	
<b>4102-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO</b>	<b>347.00</b>	<b>347.00</b>			<b>4</b>
4141 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL US	347.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVEC		347.00	100	UE0601	
<b>4301-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTA</b>	<b>1,475.00</b>	<b>1,475.00</b>			<b>4</b>
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRES	1,475.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICI		1,475.00	100	UE0601	
<b>4303-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTA-</b>	<b>495,632.79 -</b>	<b>495,632.79</b>			<b>4</b>
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRES -	495,632.79		100	UE0603	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICI -		495,632.79	100	UE0603	
<b>4306-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTA</b>	<b>2,554.00</b>	<b>2,554.00</b>			<b>4</b>
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRES	2,554.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICI		2,554.00	100	UE0601	
<b>4309-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTA</b>	<b>40,820.50</b>	<b>40,820.50</b>			<b>4</b>

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE NIVEL
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRES	40,820.50		100	UE0601
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICI		40,820.50	100	UE0601
<b>70305-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>				<b>3</b>
<b>1201-COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0241)</b>	<b>16,480.85</b>	<b>11,791.97</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR PAGOS INDEBIDOS	16,480.85		100	UE0601
4112 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR PAGOS INDEBIDOS		11,791.97	100	UE0601
<b>1301-COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACC</b>	<b>26,342.66</b>	<b>26,342.66</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACC	26,342.66		100	UE0601
4113 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS		26,342.66	100	UE0601
<b>1302-COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACC</b>	<b>43,257.50</b>	<b>43,257.50</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACC	43,257.50		100	UE0601
4113 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS		43,257.50	100	UE0601
<b>1701-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)</b>	<b>16,480.85</b>	<b>4,688.88</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS	16,480.85		100	UE0601
4117 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS		4,688.88	100	UE0601
<b>1702-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)</b>	<b>16,480.85</b>	<b>4,688.88</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS	16,480.85		100	UE0601
4117 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS		4,688.88	100	UE0601
<b>1703-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)</b>	<b>16,480.85</b>	<b>4,688.88</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS	16,480.85		100	UE0601
4117 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS		4,688.88	100	UE0601
<b>1704-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)</b>	<b>746.20</b>	<b>14.20</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS	746.20		100	UE0601
4117 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS		14.20	100	UE0601
<b>211904-COMPENSACIÓN DE IMPUESTO EN EL COBRO DE SEGURO PARA TU CASA RECAUDADOR</b>	<b>30.00</b>	<b>30.00</b>		<b>4</b>
21181 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTO EN EL COBRO DE SEGURO PARA TU CASA RECAUDADO	30.00		100	UE0601
21191 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTO EN EL COBRO DE SEGURO PARA TU CASA RECAUDADORA		30.00	100	UE0601
<b>4101-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION</b>	<b>4,788.00</b>	<b>4,788.00</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION	4,788.00		100	UE0603
4141 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGO		4,788.00	100	UE0603
<b>4102-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION</b>	<b>340.51</b>	<b>270.50</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION	340.51		100	UE0601
4141 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGO		270.50	100	UE0601
<b>4103-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION</b>	<b>1,620.00</b>	<b>1,620.00</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION	1,620.00		100	UE0601
4141 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGO		1,620.00	100	UE0601
<b>4301-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>306.00</b>	<b>306.00</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	306.00		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		306.00	100	UE0601
<b>4302-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>96,632.09</b>	<b>96,632.09</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	96,632.09		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		96,632.09	100	UE0601
<b>4303-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>1,854.00</b>	<b>1,854.00</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	1,854.00		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		1,854.00	100	UE0601
<b>4304-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>26,808.76</b>	<b>26,808.76</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	26,808.76		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		26,808.76	100	UE0601
<b>4305-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>226.00</b>	<b>226.00</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	226.00		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		226.00	100	UE0601
<b>4306-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>1,014.18</b>	<b>599.40</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	1,014.18		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		599.40	100	UE0601
<b>4309-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>96,632.09</b>	<b>96,632.09</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	96,632.09		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		96,632.09	100	UE0601
<b>4311-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>67.00</b>	<b>67.00</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	67.00		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		67.00	100	UE0601
<b>4312-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS</b>	<b>17,333.36</b>	<b>17,333.36</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBID	17,333.36		100	UE0601
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		17,333.36	100	UE0601
<b>4501-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0257)</b>	<b>340.51</b>	<b>70.01</b>		<b>4</b>
21183 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR PAGOS INDEBIDOS	340.51		100	UE0601
4144 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR PAGOS INDEBIDOS		70.01	100	UE0601
<b>5103-COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>506.00</b>	<b>506.00</b>		<b>4</b>
21184 - COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	506.00		100	UE0601
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAG		506.00	100	UE0601
<b>5104-COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES</b>	<b>0.49</b>	<b>0.49</b>		<b>4</b>
21184 - COMPENSACION DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN	0.49		100	UE0601
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAG		0.49	100	UE0601
<b>5105-COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES -</b>	<b>0.27</b>	<b>0.27</b>		<b>4</b>
21184 - COMPENSACION DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIEN -	0.27		100	UE0601
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAG -		0.27	100	UE0601
<b>6101-COMPENSACIÓN DE MULTAS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0264)</b>	<b>108.20</b>	<b>108.20</b>		<b>4</b>
21185 - COMPENSACIÓN DE MULTAS POR PAGOS INDEBIDOS	108.20		100	UE0601
4162 - COMPENSACIÓN DE MULTAS POR PAGOS INDEBIDOS		108.20	100	UE0601
<b>6103-COMPENSACIÓN DE OTROS APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0271)</b>	<b>320.00</b>	<b>320.00</b>		<b>4</b>
21185 - COMPENSACIÓN DE OTROS APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS	320.00		100	UE0601
4169 - COMPENSACIÓN DE OTROS APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS		320.00	100	UE0601
<b>6105-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0</b>	<b>320.00</b>	<b>320.00</b>		<b>4</b>
21185 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS	320.00		100	UE0601
4168 - COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS		320.00	100	UE0601
<b>70306-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES</b>				<b>3</b>
<b>1201-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR</b>	<b>3,122,978.00</b>	<b>3,122,978.00</b>		<b>4</b>
4112 - SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,561,489.00		100	UE0604
4112 - SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,561,489.00		100	UE0604
21198 - SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,561,489.00	100	UE0604

LABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21198 - SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,561,489.00	100	UE0604	
70308-DEDUCIBLES POR SINIESTROS					3
<b>6108-DEDUCIBLE POR SINIESTRO (IPR-0416)</b>	<b>114,959.18</b>	<b>114,959.18</b>			<b>4</b>
21913 - DEDUCIBLE POR SINIESTRO	57,479.59		100	UE0904	
21913 - DEDUCIBLE POR SINIESTRO	57,479.59		100	UE0904	
4163 - DEDUCIBLE POR SINIESTRO		57,479.59	100	UE0904	
4163 - DEDUCIBLE POR SINIESTRO		57,479.59	100	UE0904	
70309-PARTICIPACIONES FEDERAL/ESTATAL					3
<b>8101-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL (IPR-0417)</b>	<b>33,529,135.82</b>	<b>33,529,135.82</b>			<b>4</b>
121381 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	16,764,567.91		100	UE0601	
11241 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	16,764,567.91		100	UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		16,764,567.91	100	UE0601	
11241 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		16,764,567.91	100	UE0601	
<b>8102-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL (IPR-0417)</b>	<b>65,720,786.30</b>	<b>65,720,786.30</b>			<b>4</b>
121381 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	32,860,393.15		100	UE0601	
11241 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	32,860,393.15		100	UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		32,860,393.15	100	UE0601	
11241 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		32,860,393.15	100	UE0601	
70310-APORTACIONES RAMO 33					3
<b>8201-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)</b>	<b>74.24</b>	<b>74.24</b>			<b>4</b>
11221 - APORTACIONES BANCOS	18.56		100	UE0601	
11121 - APORTACIONES BANCOS	18.56		100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS	18.56		100	UE0601	
11121 - APORTACIONES BANCOS	18.56		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		18.56	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS		18.56	100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		18.56	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS		18.56	100	UE0601	
<b>8202-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)</b>	<b>318,837,678.28</b>	<b>318,837,678.28</b>			<b>4</b>
11221 - APORTACIONES BANCOS	79,709,419.57		100	UE0601	
11121 - APORTACIONES BANCOS	79,709,419.57		100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS	79,709,419.57		100	UE0601	
11121 - APORTACIONES BANCOS	79,709,419.57		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		79,709,419.57	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS		79,709,419.57	100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		79,709,419.57	100	UE0601	
11221 - APORTACIONES BANCOS		79,709,419.57	100	UE0601	
70311-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION					3
<b>216204-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)</b>	<b>8,505.70</b>	<b>8,505.70</b>			<b>4</b>
11151 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	8,505.70		100	UE0601	
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		8,505.70	100	UE0601	
70312-PARTICIPACIONES FEDERALES					3
<b>8102-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL (IPR-0417)</b>	<b>92,878,336.24</b>	<b>92,878,336.24</b>			<b>4</b>
121381 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	46,439,168.12		100	UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	46,439,168.12		100	UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		46,439,168.12	100	UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		46,439,168.12	100	UE0601	
70313-PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATALES BANCOS					3
<b>8101-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)</b>	<b>703,584,852.88</b>	<b>703,584,852.88</b>			<b>4</b>
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
11121 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
11121 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
4211 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
4211 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
<b>8102-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)</b>	<b>703,584,852.88</b>	<b>703,584,852.88</b>			<b>4</b>
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
11121 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
11121 - PARTICIPACIONES BANCOS	175,896,213.22		100	UE0601	
4211 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
4211 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES BANCOS		175,896,213.22	100	UE0601	
70314-INGRESOS POR FIDEICOMISOS ESTATALES					3
<b>4312-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL (IPR-0419)</b>	<b>85,115.24</b>	<b>85,115.24</b>			<b>4</b>
121371 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	42,557.62		100	UE0601	
11241 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	42,557.62		100	UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		42,557.62	100	UE0601	
11241 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		42,557.62	100	UE0601	
<b>8101-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL (IPR-0419)</b>	<b>2,227,366.00</b>	<b>2,227,366.00</b>			<b>4</b>
121371 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	1,113,683.00		100	UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL	1,113,683.00		100	UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		1,113,683.00	100	UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL		1,113,683.00	100	UE0601	
<b>8102-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES (IPR-0564)</b>	<b>227,366.00</b>	<b>227,366.00</b>			<b>4</b>
1213701 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES	113,683.00		100	UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES	113,683.00		100	UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES		113,683.00	100	UE0601	
11221 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES		113,683.00	100	UE0601	
70315-RENDIMIENTOS POR CUENTAS EN ADMINISTRACION DE EJERCICIOS					3
<b>216207-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)</b>	<b>0.07</b>	<b>0.07</b>			<b>4</b>
11151 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	0.07		100	UE0601	
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		0.07	100	UE0601	
<b>216211-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (INP-0023)</b>		<b>272.67</b>			<b>4</b>
32211 - RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		272.67	100	UE0601	
70316-DEPOSITO DE FALTANTES DE CAJA					3

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>111107-DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA (INP-0016)</b>	<b>153.72</b>	<b>153.72</b>			<b>4</b>
11121 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA	153.72		100	UE0603	
112316 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA		153.72	100	UE0603	
<b>111111-DEPOSITO DE FALTANTES EN RECAUDADORA (INP-0017)</b>	<b>995.00</b>	<b>995.00</b>			<b>4</b>
11111 - DEPOSITO DE FALTANTES EN RECAUDADORA	995.00		100	UE0904	
112316 - DEPOSITO DE FALTANTES EN RECAUDADORA		995.00	100	UE0904	
70317-RECLASIFICACION DE INGRESOS (CHEQUES DEVUELTOS)					<b>3</b>
<b>4103-RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS (IPR-0426)</b>	<b>714.00</b>	<b>714.00</b>			<b>4</b>
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	357.00		100	UE0504	
11222 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	357.00		100	UE0504	
4141 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		357.00	100	UE0504	
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		357.00	100	UE0504	
<b>6108-RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS (IPR-0425)</b>	<b>15,633.40</b>	<b>15,633.40</b>			<b>4</b>
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	7,816.70		100	UE0504	
11222 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS	7,816.70		100	UE0504	
4163 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		7,816.70	100	UE0504	
11241 - RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS		7,816.70	100	UE0504	
70318-RECLASIFICACION DE INGRESOS					<b>3</b>
<b>111103-RECLASIFICACION DE SALDOS A FAVOR(IMPUESTOS) A FALTANTE DE CAJA (MOD-0528)</b>	<b>1,340.00</b>	<b>1,340.00</b>			<b>4</b>
112316 - RECLASIFICACION DE SALDOS A FAVOR(IMPUESTOS) A FALTANTE DE CAJA	1,340.00		100	UE0502	
21181 - RECLASIFICACION DE SALDOS A FAVOR(IMPUESTOS) A FALTANTE DE CAJA		1,340.00	100	UE0502	
<b>111209-RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004 (MOD-0809)</b>					<b>4</b>
41626103004 - RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004		2,560.00	100	UE0603	
41696103004 - RECLASIFICACION DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004		-	-100	UE0603	
<b>112401-CORRECCION DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>17,408.73</b>	<b>1,686.92</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434309017 - CORRECCION DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,686.92	100	UE0603	
<b>112402-CORRECCION DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>11,179.63</b>	<b>5,589.06</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,179.63		100	UE0603	
41131302002 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		5,589.06	100	UE0603	
<b>112403-CORRECCION DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>17,408.73</b>	<b>11,246.10</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303002 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		11,246.10	100	UE0603	
<b>112404-CORRECCION DE CUENTAS 41434303004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>17,408.73</b>	<b>383.60</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303004 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		383.60	100	UE0603	
<b>112405-CORRECCION DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>317.10</b>	<b>217.00</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	317.10		100	UE0603	
41434303089 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		217.00	100	UE0603	
<b>112406-CORRECCION DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>17,408.73</b>	<b>131.60</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303069 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		131.60	100	UE0603	
<b>112407-CORRECCION DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>17,408.73</b>	<b>120.00</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303068 - CORRECCION DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		120.00	100	UE0603	
<b>112408-CORRECCION DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>17,408.73</b>	<b>59.00</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41515103019 - CORRECCION DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		59.00	100	UE0603	
<b>112409-CORRECCION DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>317.10</b>	<b>100.10</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	317.10		100	UE0603	
41131302006 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		100.10	100	UE0603	
<b>112410-CORRECCION DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (M)</b>	<b>17,408.73</b>	<b>3,781.51</b>			<b>4</b>
32211 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41131302004 - CORRECCION DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,781.51	100	UE0603	
<b>211815-RECLASIFICACION 41125103066 VS 41515103066 (MOD-0803)</b>					<b>4</b>
41515103066 - RECLASIFICACION 41125103066 VS 41515103066	7,695.00		100	UE0603	
41125103066 - RECLASIFICACION 41125103066 VS 41515103066		7,695.00	-100	UE0603	
<b>211816-RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001 (MOD-0804)</b>					<b>4</b>
41626102002 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001		306,960.78	-100	UE0603	
41636102002 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001		306,960.78	100	UE0603	
41636108001 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001		306,960.78	-100	UE0603	
41626108001 - RECLASIFICACION CRI 6102002 VS 6108001		306,960.78	100	UE0603	
<b>211817-RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002 (MOD-0805)</b>					<b>4</b>
41626102003 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002		220,292.69	-100	UE0603	
41636102003 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002		220,292.69	100	UE0603	
41636108002 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002		220,292.69	-100	UE0603	
41626108002 - RECLASIFICACION CRI 6102003 VS 6108002		220,292.69	100	UE0603	
<b>219921-CORRECCION DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006 (MOD-0812)</b>					<b>4</b>
41626106006 - CORRECCION DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006		592.00	-100	UE0603	
41696106006 - CORRECCION DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006		592.00	100	UE0603	
70319-RECLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES					<b>3</b>
<b>1201-RECLASIFICACION DE INGRESOS ABONO 4112 (IPR-0432)</b>		<b>4,004.00</b>			<b>4</b>
4112 - RECLASIFICACION DE INGRESOS ABONO 4112		4,004.00	100	UE0603	
<b>1301-RECLASIFICACION 4113 (CARGO) (IPR-0549)</b>		<b>7,596,930.80</b>			<b>4</b>
4113 - RECLASIFICACION 4113 (CARGO)		7,596,930.80	100	UE0601	
<b>1701-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)</b>		<b>6,054.20</b>			<b>4</b>
4117 - RECLASIFICACION 4117		6,054.20	100	UE0603	
<b>1702-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)</b>		<b>4,004.00</b>			<b>4</b>
4117 - RECLASIFICACION 4117		4,004.00	100	UE0603	
<b>1703-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)</b>		<b>11,225.44</b>			<b>4</b>
4117 - RECLASIFICACION 4117		11,225.44	100	UE0603	
<b>1704-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)</b>		<b>4,004.00</b>			<b>4</b>
4117 - RECLASIFICACION 4117		4,004.00	100	UE0603	
<b>3101-RECLASIFICACION 4131 (IPR-0458)</b>		<b>5,234.04</b>			<b>4</b>
4131 - RECLASIFICACION 4131		5,234.04	100	UE0603	
<b>4102-RECLASIFICACION INGRESOS 4141 (IPR-0462)</b>		<b>1,530.00</b>			<b>4</b>
4141 - RECLASIFICACION INGRESOS 4141		1,530.00	100	UE0603	
<b>4301-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>		<b>5,303.52</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143		5,303.52	100	UE0603	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
<b>4303-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>2,447.30</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	2,447.30	100	UE0603	
<b>4304-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>633,240.31</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	633,240.31	100	UE0603	
<b>4305-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>3,060.00</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	3,060.00	100	UE0603	
<b>4306-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>3,473.23</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	3,473.23	100	UE0603	
<b>4308-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>90.00</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	90.00	100	UE0603	
<b>4309-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>138.00</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	138.00	100	UE0603	
<b>4310-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>633,240.31</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	633,240.31	100	UE0603	
<b>4312-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>3,200.00</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	3,200.00	100	UE0603	
<b>4313-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)</b>	-	<b>147.00</b>			<b>4</b>
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	147.00	100	UE0603	
<b>4501-RECLASIFICACION 4144 (IPR-0442)</b>	-	<b>2,207.17</b>			<b>4</b>
4144 - RECLASIFICACION 4144	-	2,207.17	100	UE0603	
<b>4503-RECLASIFICACION 4144 (IPR-0442)</b>	-	<b>62,640.00</b>			<b>4</b>
4144 - RECLASIFICACION 4144	-	62,640.00	100	UE0504	
<b>5101-RECLASIFICACION 4151 ABONO (IPR-0439)</b>	-	<b>10,380.37</b>			<b>4</b>
4151 - RECLASIFICACION 4151 ABONO	-	10,380.37	100	UE0603	
<b>5102-RECLASIFICACION 4151 ABONO (IPR-0439)</b>	-	<b>0.01</b>			<b>4</b>
4151 - RECLASIFICACION 4151 ABONO	-	0.01	100	UE0603	
<b>5103-RECLASIFICACION 4151 ABONO (IPR-0439)</b>	-	<b>3,200.00</b>			<b>4</b>
4151 - RECLASIFICACION 4151 ABONO	-	3,200.00	100	UE0603	
<b>5105-RECLASIFICACION DE INGRESOS CARGO 4151 (IPR-0431)</b>	-	<b>120.00</b>			<b>4</b>
4151 - RECLASIFICACION DE INGRESOS CARGO 4151	-	120.00	100	UE0603	
<b>6105-RECLASIFICACION 4168 (ABONO) (IPR-0550)</b>	-	<b>1,266.06</b>			<b>4</b>
4168 - RECLASIFICACION 4168 (ABONO)	-	1,266.06	100	UE0603	
<b>6106-RECLASIFICACION OTROS APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (4169 ABONO) (MOD-0806)</b>	-	<b>11,751.55</b>			<b>4</b>
4169 - RECLASIFICACION OTROS APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (4169 ABONO)	-	11,751.55	100	UE0603	
<b>6201-RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO) (IPR-0539)</b>	-	<b>2,800.00</b>			<b>4</b>
11221 - RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO)	-	2,800.00	100	UE0603	
<b>6205-RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO) (IPR-0539)</b>	-	<b>487,317.20</b>			<b>4</b>
11221 - RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO)	-	487,317.20	100	UE0603	
<b>8301-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO (IPR-0430)</b>	-	<b>7,596,930.80</b>			<b>4</b>
4213 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO	-	7,596,930.80	100	UE0601	
<b>8302-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO (IPR-0430)</b>	-	<b>67,052.85</b>			<b>4</b>
4213 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO	-	67,052.85	100	UE0504	
<b>9401-RECLASIFICACION INGRESOS 4224 (IPR-0461)</b>	-	<b>1.00</b>			<b>4</b>
4224 - RECLASIFICACION INGRESOS 4224	-	1.00	100	UE0603	
70320-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO					<b>3</b>
<b>5102-RENDIMIENTOS FINANCIEROS FIDEICOMISO CUSMAX 2365-2 (IPR-0443)</b>	<b>3,277.25</b>	<b>3,277.25</b>			<b>4</b>
121382 - RENDIMIENTOS FINANCIEROS FIDEICOMISO CUSMAX 2365-2	3,277.25		100	UE0601	
4151 - RENDIMIENTOS FINANCIEROS FIDEICOMISO CUSMAX 2365-2			100	UE0601	
70321-COMPENSACION DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES					<b>3</b>
<b>1301-COMPENSACION POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES - IMPUESTO SOBRE NE</b>	<b>9,091.90</b>	<b>9,024.90</b>			<b>4</b>
21993 - COMPENSACION POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES - IMPUESTO SOBRE	9,091.90		100	UE0601	
4113 - COMPENSACION POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURIDICO		9,024.90	100	UE0601	
<b>4311-COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUT</b>	<b>9,091.90</b>	<b>67.00</b>			<b>4</b>
21993 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIB	9,091.90		100	UE0601	
4143 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUY		67.00	100	UE0601	
<b>4501-COMPENSACION ACCESORIOS DE DERECHOS 21993 (IPR-0453)</b>	<b>23,435.00</b>	<b>22,411.82</b>			<b>4</b>
21993 - COMPENSACION ACCESORIOS DE DERECHOS 21993	23,435.00		100	UE0805	
4144 - COMPENSACION ACCESORIOS DE DERECHOS 21993		22,411.82	100	UE0805	
<b>5103-COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTR</b>	<b>23,435.00</b>	<b>208.78</b>			<b>4</b>
21993 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CO	23,435.00		100	UE0805	
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES		208.78	100	UE0805	
<b>5105-COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTR</b>	<b>23,435.00</b>	<b>208.78</b>			<b>4</b>
21993 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CO	23,435.00		100	UE0805	
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES		208.78	100	UE0805	
<b>6103-COMPENSACION DE GASTOS DE EJECUCION APROVECHAMIENTOS 21993 (IPR-0454)</b>	<b>23,435.00</b>	<b>284.00</b>			<b>4</b>
21993 - COMPENSACION DE GASTOS DE EJECUCION APROVECHAMIENTOS 21993	23,435.00		100	UE0805	
4161 - COMPENSACION DE GASTOS DE EJECUCION APROVECHAMIENTOS 21993		284.00	100	UE0805	
70322-COMPENSACION DE BIENES EN DACION DE PAGO					<b>3</b>
<b>1201-COMPENSACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS SOBRE EL PATRIMONIO POR BIENES EN DA</b>	<b>437.61</b>	<b>431.19</b>			<b>4</b>
22491 - COMPENSACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS SOBRE EL PATRIMONIO POR BIENES EN	437.61		100	UE0805	
4112 - COMPENSACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS SOBRE EL PATRIMONIO POR BIENES EN DACION DE PAGO		431.19	100	UE0805	
<b>1701-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE</b>	<b>25,866.00</b>	<b>25,865.90</b>			<b>4</b>
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION	25,866.00		100	UE0805	
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		25,865.90	100	UE0805	
<b>1702-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE</b>	<b>437.61</b>	<b>6.42</b>			<b>4</b>
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION	437.61		100	UE0805	
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		6.42	100	UE0805	
<b>1703-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE</b>	<b>232,593.00</b>	<b>15,840.19</b>			<b>4</b>
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION	232,593.00		100	UE0805	
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		15,840.19	100	UE0805	
<b>1704-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE</b>	<b>437.61</b>	<b>6.42</b>			<b>4</b>
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION	437.61		100	UE0805	
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		6.42	100	UE0805	
<b>4303-COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION</b>	<b>795,791.95</b>	<b>795,791.95</b>			<b>4</b>
22491 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACI	795,791.95		100	UE0805	
4143 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		795,791.95	100	UE0805	
<b>4309-COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION</b>	<b>84.00</b>	<b>84.00</b>			<b>4</b>
22491 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACI	84.00		100	UE0805	

ELABORÓ:	DIRECCION DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISION:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACION:	19-OCTUBRE-2022
CODIGO:	MC-06-03-01	VERSION:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4143 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		84.00			
<b>5105-COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO (IPR-0451)</b>	<b>25,866.00</b>	<b>0.10</b>			
22491 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO	25,866.00				
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO		0.10			
70323-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS)					
<b>6106-DEPURACION DE CUENTAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS) (MOD-0645)</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>			
21621 - DEPURACION DE CUENTAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS)	100.00				
4162 - DEPURACION DE CUENTAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS)		100.00			
70324-RECLASIFICACION INGRESOS ENTRE CUENTAS					
<b>6106-RECLASIFICACION MULTAS INCENTIVOS FISCALES (IPR-0464)</b>		-			
4161 - RECLASIFICACION MULTAS INCENTIVOS FISCALES		1,642.00			
4162 - RECLASIFICACION MULTAS INCENTIVOS FISCALES		1,642.00			
70325-RECLASIFICACION INGRESOS POR CLASIFICAR					
<b>1201-RECLASIFICACION DE INGRESOS POR CLASIFICAR A INGRESOS PRESUPUESTALES (IPR-04)</b>	<b>18,945.40</b>	<b>18,945.40</b>			
21912 - RECLASIFICACION DE INGRESOS POR CLASIFICAR A INGRESOS PRESUPUESTALES	18,945.40				
4112 - RECLASIFICACION DE INGRESOS POR CLASIFICAR A INGRESOS PRESUPUESTALES		18,945.40			
70326-INCENTIVOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES					
<b>211909-INCENTIVOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES (INP-0028)</b>	<b>1,148,404.45</b>	<b>1,148,404.45</b>			
32211 - INCENTIVOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES	1,148,404.45				
21198 - INCENTIVOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES		1,148,404.45			
70327-DEPURACION DE INGRESOS POR REINTEGROS DE DEUDORES					
<b>6106-INGRESOS POR DEPURACION (IPR-0466)</b>	<b>10,395.23</b>	<b>10,395.23</b>			
112312 - INGRESOS POR DEPURACION	10,395.23				
4162 - INGRESOS POR DEPURACION		10,395.23			
70329-INGRESOS POR RENDIMIENTO A FIDEICOMISO FIMAFEZ					
<b>5102-INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFEZ (IPR-0472)</b>	<b>2,201.60</b>	<b>2,201.60</b>			
1213802 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFEZ	2,201.60				
4151 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFEZ		2,201.60			
70330-RECLASIFICACION DE INGRESOS FONDOS EN GARANTIA					
<b>5201-RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS (IPR-0480)</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>100,000,000.00</b>			
11221 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS	50,000,000.00				
21611 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS	50,000,000.00				
12311 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS		50,000,000.00			
11221 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS		50,000,000.00			
70331-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS					
<b>112204-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122) (INP-0030)</b>	<b>208,077.36</b>	<b>208,077.36</b>			
11141 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122)	208,077.36				
11221 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122)		208,077.36			
<b>112206-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122) (</b>	<b>85,125.31</b>	<b>85,125.31</b>			
11121 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122)	85,125.31				
11221 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122)		85,125.31			
70332-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA					
<b>5102-RENDIMIENTO FIDEICOMISO FID CONCENTRADOR Y RESERVA (IPR-0485)</b>	<b>12,383.76</b>	<b>12,383.76</b>			
121381 - RENDIMIENTO FIDEICOMISO FID CONCENTRADOR Y RESERVA	12,383.76				
4151 - RENDIMIENTO FIDEICOMISO FID CONCENTRADOR Y RESERVA		12,383.76			
70333-INGRESO POR CUENTAS EN ADMINISTRACIÓN					
<b>111206-RECLASIFICACION RESULTADO DE EJERCICIOS VS BANCOS (MOD-0820)</b>	<b>0.30</b>	<b>0.30</b>			
32211 - RECLASIFICACION RESULTADO DE EJERCICIOS VS BANCOS	0.30				
11121 - RECLASIFICACION RESULTADO DE EJERCICIOS VS BANCOS		0.30			
<b>216205-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)</b>	<b>2,500,000.00</b>	<b>2,500,000.00</b>			
11151 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	2,500,000.00				
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		2,500,000.00			
<b>216214-INGRESO EN CUENTAS FA VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0797)</b>	<b>103,500.00</b>	<b>103,500.00</b>			
32211 - INGRESO EN CUENTAS FA VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	103,500.00				
21621 - INGRESO EN CUENTAS FA VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		103,500.00			
<b>216215-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)</b>	<b>18.56</b>	<b>18.56</b>			
11151 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	18.56				
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		18.56			
70334-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA EJERCICIOS ANTERIORES					
<b>121301-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA DE EJERCICIOS ANT</b>	<b>218,753.33</b>	<b>218,753.33</b>			
121381 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA DE EJERCICIOS AN	218,753.33				
32211 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA DE EJERCICIOS ANTERIORES		218,753.33			
70335-SALDO A FAVOR POR OBRA REALIZADA POR TERCEROS					
<b>219920-SALDO A FAVOR POR OBRAS PÚBLICAS (5611 VS 2199) (MOD-0807)</b>	<b>25,096,528.74</b>	<b>25,096,528.74</b>			
5611 - SALDO A FAVOR POR OBRAS PÚBLICAS (5611 VS 2199)	25,096,528.74				
21993 - SALDO A FAVOR POR OBRAS PÚBLICAS (5611 VS 2199)		25,096,528.74			
<b>219922-SALDO A FAVOR POR OBRA EN PROCESO REALIZADA POR TERCEROS (MOD-0817)</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>			
12352 - SALDO A FAVOR POR OBRA EN PROCESO REALIZADA POR TERCEROS	10,000,000.00				
21993 - SALDO A FAVOR POR OBRA EN PROCESO REALIZADA POR TERCEROS		10,000,000.00			
70336-CORRECCIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES					
<b>1201-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4112 VS 32211 (IPR-0493)</b>		-			
32211 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4112 VS 32211		19,311.00			
4112 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4112 VS 32211		-			
<b>5102-CORRECCIÓN INTERESES PRODUCTIVOS (IPR-0490)</b>		-			
11141 - CORRECCIÓN INTERESES PRODUCTIVOS		34,935.63			
4151 - CORRECCIÓN INTERESES PRODUCTIVOS		34,935.63			
<b>6103-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4162 VS 32211 (IPR-0492)</b>		-			
4162 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4162 VS 32211		10,000.00			
32211 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4162 VS 32211		10,000.00			
70337-RECONOCIMIENTO DE INGRESOS POR INCENTIVOS FISCALES					
<b>1302-INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS</b>	<b>6,141,826.94</b>	<b>1,084,673.70</b>			
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LA	6,141,826.94				
4113 - INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		1,084,673.70			
<b>4302-INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0540)</b>	<b>6,141,826.94</b>	<b>5,057,153.24</b>			
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,141,826.94				
4143 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,057,153.24			
<b>4309-INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0540)</b>	<b>6,141,826.94</b>	<b>5,057,153.24</b>			
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,141,826.94				
4143 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,057,153.24			

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
70338-INCENTIVOS FISCALES (POR SENTENCIA)					3
<b>1302-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES PO</b>		<b>5,057,153.24</b>			<b>4</b>
4113 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES P-		1,084,673.70	-100	UE0603	
21198 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		6,141,826.94	100	UE0603	
<b>4302-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES (MOD</b>		<b>1,084,673.70</b>			<b>4</b>
4143 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES	-	5,057,153.24	-100	UE0603	
21198 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES		6,141,826.94	100	UE0603	
<b>4309-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES (MOD</b>		<b>1,084,673.70</b>			<b>4</b>
4143 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES	-	5,057,153.24	-100	UE0603	
21198 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES		6,141,826.94	100	UE0603	
70339-INGRESOS DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA					3
<b>8301-REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221) (IPR-0542)</b>	<b>85.21</b>	<b>85.21</b>			<b>4</b>
11221 - REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221)	85.21		100	UE0603	
4213 - REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221)		85.21	100	UE0603	
<b>8302-REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221) (IPR-0542)</b>	<b>85.21</b>	<b>85.21</b>			<b>4</b>
11221 - REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221)	85.21		100	UE0603	
4213 - REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221)		85.21	100	UE0603	
70341-INGRESOS DE CONVENIOS EJERCICIOS ANTERIORES					3
<b>11211-INGRESO DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE</b>	<b>1.52</b>	<b>1.52</b>			<b>4</b>
11211 - INGRESO DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIOR	1.52		100	UE0601	
32211 - INGRESO DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES VS BANCOS		1.52	100	UE0601	
<b>11506-INGRESO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA DE EJERCICIOS ANTERIORES (INP-00</b>	<b>1.00</b>	<b>1.00</b>			<b>4</b>
11151 - INGRESO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.00		100	UE0601	
32211 - INGRESO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.00	100	UE0601	
70342-DOTACIÓN DE MORRALLA					3
<b>111112-INGRESO POR DOTACIÓN DE MORRALLA (INP-0044)</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>			<b>4</b>
11113 - INGRESO POR DOTACIÓN DE MORRALLA	20,000.00		100	UE0601	
11121 - INGRESO POR DOTACIÓN DE MORRALLA		20,000.00	100	UE0601	
<b>111113-REINTEGRO DE DOTACIÓN DE MORRALLA (INP-0045)</b>	<b>41,500.00</b>	<b>41,500.00</b>			<b>4</b>
11121 - REINTEGRO DE DOTACIÓN DE MORRALLA	41,500.00		100	UE0601	
11113 - REINTEGRO DE DOTACIÓN DE MORRALLA		41,500.00	100	UE0601	
70343-RECONOCIMIENTO DE INGRESO POR CARGO DUPLICADO					3
<b>11212-INGRESO POR CARGO DUPLICADO (INP-0046)</b>	<b>1,293.00</b>	<b>1,293.00</b>			<b>4</b>
11121 - INGRESO POR CARGO DUPLICADO	1,293.00		100	UE0603	
21915 - INGRESO POR CARGO DUPLICADO		1,293.00	100	UE0603	
70344-INGRESO POR PENALIZACIÓN A PROVEEDORES					3
<b>11214-REINTEGRO DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO (INP-0048)</b>	<b>2,384,443.02</b>	<b>2,384,443.02</b>			<b>4</b>
11211 - REINTEGRO DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO	2,384,443.02		100	UE0601	
11221 - REINTEGRO DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO		2,384,443.02	100	UE0601	
70345-PARTICIPACIONES FEDERALES FIDEICOMISO MONEX					3
<b>8102-PARTICIPACIONES FEDERALES A FIDEICOMISO MONEX (IPR-0547)</b>	<b>16,866,789.12</b>	<b>16,866,789.12</b>			<b>4</b>
1213803 - PARTICIPACIONES FEDERALES A FIDEICOMISO MONEX	8,433,394.56		100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES FEDERALES A FIDEICOMISO MONEX	8,433,394.56		100	UE0601	
11221 - PARTICIPACIONES FEDERALES A FIDEICOMISO MONEX		8,433,394.56	100	UE0601	
4211 - PARTICIPACIONES FEDERALES A FIDEICOMISO MONEX		8,433,394.56	100	UE0601	
70346-INGRESO POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO MONEX					3
<b>5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE FIDEICOMISO MONEX (IPR-0548)</b>	<b>2,370.88</b>	<b>2,370.88</b>			<b>4</b>
1213803 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE FIDEICOMISO MONEX	2,370.88		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE FIDEICOMISO MONEX		2,370.88	100	UE0601	
70347-CANCELACIÓN DE SALDOS A FAVOR PRESUPUESTAL					3
<b>1201-CANCELACIÓN DE SALDO A FAVOR PRESUPUESTAL (MOD-0859)</b>					<b>4</b>
4112 - CANCELACIÓN DE SALDO A FAVOR PRESUPUESTAL		28,341.00	100	UE0603	
21181 - CANCELACIÓN DE SALDO A FAVOR PRESUPUESTAL		28,341.00	-100	UE0603	
70353-DEPURACION DE INGRESOS POR REINTEGROS DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS					3
<b>6106-DIVERSOS (IPR-0562)</b>	<b>350.00</b>	<b>350.00</b>			<b>4</b>
112314 - DIVERSOS	350.00		100	UE0601	
4169 - DIVERSOS		350.00	100	UE0601	
70354-RECURSOS FINANCIEROS					3
<b>112315-PROVISIÓN RETORNO DE AHORRO (MOD-0939)</b>	<b>68,000.00</b>	<b>68,000.00</b>			<b>4</b>
112319 - PROVISIÓN DE RETORNO DE AHORRO	68,000.00		100	UE0601	
11121 - PROVISIÓN DE RETORNO DE AHORRO		68,000.00	100	UE0601	
<b>111216-RETORNO DE AHORRO (MOD-0940)</b>	<b>68,000.00</b>	<b>68,000.00</b>			<b>4</b>
11121 - RETORNO DE AHORRO	68,000.00		100	UE0601	
112319 - RETORNO DE AHORRO		68,000.00	100	UE0601	
70355-INGRESOS NO PRESUPUESTALES					3
<b>113102-REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (INP-0053)</b>	<b>68,000.00</b>	<b>68,000.00</b>			<b>4</b>
11311 - REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	68,000.00		100	UE0601	
11121 - REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS		68,000.00	100	UE0601	
<b>113104-UTILIDAD CAMBIARIA (INP-0057)</b>	<b>68,000.00</b>	<b>68,000.00</b>			<b>4</b>
11311 - UTILIDAD CAMBIARIA	68,000.00		100	UE0601	
4393 - UTILIDAD CAMBIARIA		68,000.00	100	UE0601	
<b>90000-MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES</b>					<b>1</b>
<b>90100-LEY DE INGRESOS</b>					<b>2</b>
90102-REGISTRO DEL INGRESO ESTIMADO					3
<b>412101-LEY DE INGRESOS ESTIMADA (MCP-0009)</b>	<b>7,567,212,463.00</b>	<b>7,567,212,463.00</b>			<b>4</b>
811 - LEY DE INGRESOS ESTIMADA	7,567,212,463.00		100	UE0101	
812 - LEY DE INGRESOS ESTIMADA		7,567,212,463.00	100	UE0101	
90108-REGISTRO DEL INGRESO MODIFICADO					3
<b>412102-MODIFICACIONES POSITIVAS A LA LEY DE INGRESOS (MCP-0010)</b>	<b>235,513.67</b>	<b>235,513.67</b>			<b>4</b>
813 - MODIFICACIONES POSITIVAS A LA LEY DE INGRESOS	235,513.67		100	UE0101	
812 - MODIFICACIONES POSITIVAS A LA LEY DE INGRESOS		235,513.67	100	UE0101	
<b>412103-MODIFICACIONES NEGATIVAS A LA LEY DE INGRESOS (MCP-0011)</b>	<b>1,231,077.62</b>	<b>1,231,077.62</b>			<b>4</b>
812 - MODIFICACIONES NEGATIVAS A LA LEY DE INGRESOS	1,231,077.62		100	UE0101	
813 - MODIFICACIONES NEGATIVAS A LA LEY DE INGRESOS		1,231,077.62	100	UE0101	
<b>90200-PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>					<b>2</b>
90201-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO					3
<b>411101-C - 822 / A - 821 (MCP-0001)</b>	<b>7,567,212,463.00</b>	<b>7,567,212,463.00</b>			<b>4</b>
822 - C - 822 / A - 821	7,567,212,463.00		100	UE0101	
821 - C - 822 / A - 821		7,567,212,463.00	100	UE0101	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
90202-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO					3
<b>411102-C - 824 / A - 822 (MCP-0005)</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>			<b>4</b>
824 - C - 824 / A - 822	500,000.00		100	UE0101	
822 - C - 824 / A - 822		500,000.00	100	UE0101	
90203-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO					3
<b>411103-C - 825 / A - 824 (MCP-0006)</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>			<b>4</b>
825 - C - 825 / A - 824	20,000.00		100	UE0101	
824 - C - 825 / A - 824		20,000.00	100	UE0101	
90204-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS EJERCIDO					3
<b>411104-C - 826 / A - 825 (MCP-0007)</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>			<b>4</b>
826 - C - 826 / A - 825	20,000.00		100	UE0101	
825 - C - 826 / A - 825		20,000.00	100	UE0101	
90205-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS MODIFICADO					3
<b>411105-C - 822 / A - 823 (MCP-0002)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
822 - C - 822 / A - 823	0.01		100	UE0101	
823 - C - 822 / A - 823		0.01	100	UE0101	
<b>411107-C - 823 / A - 822 (MCP-0004)</b>	<b>0.01</b>	<b>0.01</b>			<b>4</b>
823 - C - 823 / A - 822	0.01		100	UE0101	
822 - C - 823 / A - 822		0.01	100	UE0101	
90206-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO					3
<b>411108-C - 827 / A - 826 (MCP-0008)</b>	<b>48,372.00</b>	<b>48,372.00</b>			<b>4</b>
827 - C - 827 / A - 826	48,372.00		100	UE0101	
826 - C - 827 / A - 826		48,372.00	100	UE0101	
<b>90300-FUENTE DE FINANCIAMIENTO</b>					<b>2</b>
90301-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADO					3
<b>413101-FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA (MFF-0001)</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>			<b>4</b>
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA	20,000.00		100	UE0101	
771 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA		20,000.00	100	UE0101	
90302-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA					3
<b>413102-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA (MFF-0002)</b>	<b>435,644.58</b>	<b>435,644.58</b>			<b>4</b>
773 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA	435,644.58		100	UE0101	
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA		435,644.58	100	UE0101	
<b>413103-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA (MFF-0002)</b>	<b>10,895.00</b>	<b>10,895.00</b>			<b>4</b>
773 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA	10,895.00		100	UE0101	
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA		10,895.00	100	UE0101	
<b>413204-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO (MFF-0005)</b>	<b>- 57,228.30</b>	<b>- 57,228.30</b>			<b>4</b>
771 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO	- 28,614.15		-100	UE0101	
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO	- 28,614.15		-100	UE0101	
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO		28,614.15	-100	UE0101	
775 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO		28,614.15	-100	UE0101	
90303-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADO					3
<b>413201-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA (MFF-0003)</b>	<b>492.59</b>	<b>492.59</b>			<b>4</b>
771 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	492.59		100	UE0101	
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		492.59	100	UE0101	
90304-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO					3
<b>413202-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA (MFF-0004)</b>	<b>492.59</b>	<b>492.59</b>			<b>4</b>
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA	492.59		100	UE0101	
775 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA		492.59	100	UE0101	
<b>413203-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA (MFF-0004)</b>	<b>49,783.01</b>	<b>49,783.01</b>			<b>4</b>
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA	49,783.01		100	UE0101	
775 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA		49,783.01	100	UE0101	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Listado de Centros de Registro

<b>Clave</b>	<b>NOMBRE LARGO</b>	<b>NOMBRE CORTO</b>
<b>UE0101</b>	<b>PRESIDENCIA</b>	PRESIDENCIA
<b>UE0102</b>	<b>SECRETARIA PARTICULAR</b>	SECRETARIA PARTICULAR
<b>UE0103</b>	<b>UNIDAD POLÍTICA</b>	UNIDAD POLÍTICA
<b>UE0104</b>	<b>DIRECCIÓN DE TRANSPARENCIA Y BUENAS PRACTICAS</b>	DIR. DE TRANSPARENCIA Y BP
<b>UE0201</b>	<b>COORDINACIÓN DE ANÁLISIS ESTRATÉGICO Y COMUNICACIÓN</b>	COORD. DE ANÁLISIS Eyc
<b>UE0202</b>	<b>JEFATURA DE GABINETE</b>	JEFATURA DE GABINETE
<b>UE0203</b>	<b>RELACIONES PUBLICAS, PROTOCOLO Y EVENTOS</b>	RELACIONES PUBLICAS, PyE
<b>UE0204</b>	<b>DIRECCIÓN DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS</b>	DIR. DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS
<b>UE0205</b>	<b>DIRECCIÓN DE PROCESOS CIUDADANOS Y EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO</b>	DIR. DE PROCESOS CIUDADANOS Y Eys
<b>UE0206</b>	<b>DIRECCION DE TRANSPARENCIA Y BUENAS PRACTICAS (NO APLICA 2019)</b>	DIRECCION DE TRANSP. Y BP (N/A 2019)
<b>UE0303</b>	<b>COMISARIA GENERAL DE SEGURIDAD PUBLICA</b>	COMISARIA GRAL. DE SEGURIDAD PUBLICA
<b>UE0401</b>	<b>DIRECCIÓN JURÍDICO CONTENCIOSO</b>	DIR. JURÍDICO CONTENCIOSO
<b>UE0402</b>	<b>DIRECCIÓN JURÍDICO CONSULTIVO</b>	DIR. JURÍDICO CONSULTIVO
<b>UE0403</b>	<b>DIRECCIÓN JURÍDICO LABORAL</b>	DIR. JURÍDICO LABORAL
<b>UE0404</b>	<b>SINDICATURA DEL AYUNTAMIENTO</b>	SINDICATURA DEL AYUNTAMIENTO
<b>UE0405</b>	<b>DIRECCIÓN DE LO JURÍDICO EN MATERIA DE DERECHOS HUMANOS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN</b>	DIR. DE LO JURÍDICO EN MATERIA DE DH, TyAI
<b>UE0406</b>	<b>DIRECCIÓN DE JUSTICIA MUNICIPAL</b>	DIR. DE JUSTICIA MUNICIPAL
<b>UE0407</b>	<b>DIRECCIÓN DE JUZGADOS MUNICIPALES</b>	DIR. DE JUZGADOS MUNICIPALES



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Listado de Centros de Registro

<b>Clave</b>	<b>NOMBRE LARGO</b> NOMBRE CORTO
<b>UE0408</b>	<b>COORDINACION JURIDICA ADSCRITA A LA COMISARIA GENERAL DE SEGURIDAD PUBLICA</b> COORD. JURIDICA CGSP
<b>UE0501</b>	<b>DIRECCIÓN DE REGISTRO CIVIL</b> DIR. DE REGISTRO CIVIL
<b>UE0502</b>	<b>COORDINACIÓN MUNICIPAL DE PROTECCIÓN CIVIL Y BOMBEROS</b> COORD. MUNICIPAL DE PCyB
<b>UE0503</b>	<b>DIRECCIÓN DE ARCHIVO GENERAL DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN</b> DIR. DE ARCHIVO GENERAL DEL MUN. DE ZAP.
<b>UE0504</b>	<b>DIRECCIÓN DE INTEGRACIÓN Y DICTAMINACIÓN</b> DIR. DE INTEGRACIÓN Y DICTAMINACIÓN
<b>UE0505</b>	<b>SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO</b> SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO
<b>UE0506</b>	<b>DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO</b> DIR. DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO
<b>UE0507</b>	<b>DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA</b> DIR. DE ATENCIÓN CIUDADANA
<b>UE0508</b>	<b>DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES</b> DIR. DE DELEG. Y AGENCIAS MUNICIPALES
<b>UE0509</b>	<b>DIRECCIÓN DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA</b> DIR. DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA
<b>UE0601</b>	<b>DIRECCIÓN DE INGRESOS</b> DIR. DE INGRESOS
<b>UE0602</b>	<b>DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b> DIR. DE PRESUPUESTO Y EGRESOS
<b>UE0603</b>	<b>DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b> DIR. DE CONTABILIDAD
<b>UE0604</b>	<b>DIRECCIÓN DE GLOSA</b> DIR. DE GLOSA
<b>UE0605</b>	<b>DIRECCIÓN DE CATASTRO</b> DIR. DE CATASTRO
<b>UE0606</b>	<b>TESORERÍA MUNICIPAL</b> TESORERÍA MUNICIPAL
<b>UE0607</b>	<b>DIRECCIÓN DE POLÍTICA FISCAL Y MEJORA HACENDARIA (NO APLICA 2019)</b> DIR. DE POL. FISCAL Y MEJORA H. (N/A 2019)
<b>UE0701</b>	<b>DIRECCIÓN DE AUDITORIA</b> DIR. DE AUDITORIA



Ciudad  
de los niños

# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Listado de Centros de Registro

<b>Clave</b>	<b>NOMBRE LARGO</b>
	<b>NOMBRE CORTO</b>
<b>UE0702</b>	<b>DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS</b>
	DIR. DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS
<b>UE0703</b>	<b>UNIDAD DE REVISIÓN DEL GASTO</b>
	UNIDAD DE REVISIÓN DEL GASTO
<b>UE0707</b>	<b>CONTRALORÍA CIUDADANA</b>
	CONTRALORÍA CIUDADANA
<b>UE0801</b>	<b>DIRECCIÓN DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE</b>
	DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE
<b>UE0802</b>	<b>DIRECCIÓN DE MERCADOS</b>
	DIR. DE MERCADOS
<b>UE0803</b>	<b>DIRECCIÓN DE MEJORAMIENTO URBANO</b>
	DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO
<b>UE0804</b>	<b>DIRECCIÓN DE PARQUES Y JARDINES</b>
	DIR. DE PARQUES Y JARDINES
<b>UE0805</b>	<b>DIRECCIÓN DE PAVIMENTOS</b>
	DIR. DE PAVIMENTOS
<b>UE0806</b>	<b>DIRECCIÓN DE PROYECTOS</b>
	DIR. DE PROYECTOS
<b>UE0807</b>	<b>DIRECCIÓN DE RASTRO MUNICIPAL</b>
	DIR. DE RASTRO MUNICIPAL
<b>UE0808</b>	<b>COORDINACIÓN GENERAL DE SERVICIOS MUNICIPALES</b>
	COORD. GENERAL DE SERVICIOS MUNICIPALES
<b>UE0809</b>	<b>DIRECCIÓN DE CEMENTERIOS</b>
	DIR. DE CEMENTERIOS
<b>UE0810</b>	<b>DIRECCIÓN DE TIANGUIS Y COMERCIO EN ESPACIOS ABIERTOS</b>
	DIR. DE TIANGUIS Y COM. EN ESP. ABIERTOS
<b>UE0811</b>	<b>DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO</b>
	DIR. DE ALUMBRADO PÚBLICO
<b>UE0812</b>	<b>DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO</b>
	DIR. DE ASEO PÚBLICO
<b>UE0813</b>	<b>PROTECCIÓN ANIMAL</b>
	PROTECCIÓN ANIMAL
<b>UE0814</b>	<b>DIRECCIÓN DE SOCIALIZACIÓN Y PROYECTOS</b>
	DIR. DE SOCIALIZACIÓN Y PROYECTOS
<b>UE0815</b>	<b>DIRECCIÓN DE CONTROL DE CALIDAD DE SERVICIOS MUNICIPALES</b>
	DIR. DE CONTROL DE CALIDAD DE SERVS. MUN.



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Listado de Centros de Registro

<b>Clave</b>	<b>NOMBRE LARGO</b>	<b>NOMBRE CORTO</b>
<b>UE0901</b>	<b>DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>	DIR. DE ADMINISTRACIÓN
<b>UE0902</b>	<b>DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL</b>	DIR. DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL
<b>UE0903</b>	<b>DIRECCIÓN DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA (NO APLICA 2019)</b>	DIR. DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA (N/A 2019)
<b>UE0904</b>	<b>DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS</b>	DIR. DE RECURSOS HUMANOS
<b>UE0905</b>	<b>DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>	DIR. DE ADQUISICIONES
<b>UE0909</b>	<b>COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN E INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL</b>	COORD. GRAL. DE ADM. E INNOVACIÓN GUB.
<b>UE1001</b>	<b>INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD</b>	INSTITUTO MUN. DE LA JUVENTUD
<b>UE1002</b>	<b>INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y OFERTA EDUCATIVA</b>	INSTITUTO DE CAP. Y OFERTA EDUC.
<b>UE1003</b>	<b>DIRECCIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES MUNICIPALES</b>	DIR. DE PROGR. SOC. MUN.
<b>UE1004</b>	<b>DIRECCIÓN DE GESTIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES ESTATALES Y FEDERALES</b>	DIR. DE GESTIÓN DE PROGR. SOC. EyF
<b>UE1005</b>	<b>DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN ECONÓMICA</b>	DIR. DE PROMOCIÓN ECONÓMICA
<b>UE1006</b>	<b>DIRECCIÓN DE PADRÓN Y LICENCIAS</b>	DIR. DE PADRÓN Y LICENCIAS
<b>UE1007</b>	<b>DIRECCIÓN DE TURISMO Y CENTRO HISTÓRICO</b>	DIR. DE TURISMO Y CENTRO HISTÓRICO
<b>UE1008</b>	<b>DIRECCIÓN DE DESARROLLO AGROPECUARIO</b>	DIR. DE DESARROLLO AGROPECUARIO
<b>UE1010</b>	<b>COORDINACIÓN GENERAL DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMBATE A LA DESIGUALDAD</b>	COORD. GRAL. DE DESARROLLO ECON. Y CD
<b>UE1101</b>	<b>DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO</b>	DIR. DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO
<b>UE1102</b>	<b>DIRECCIÓN DE ORDENAMIENTO DEL TERRITORIO</b>	DIR. DE ORDENAMIENTO DEL TERRITORIO
<b>UE1103</b>	<b>DIRECCIÓN DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE</b>	DIR. DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE



Ciudad  
de los niños

## GOBIERNO DE ZAPOPAN MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Listado de Centros de Registro

<b>Clave</b>	<b>NOMBRE LARGO</b> NOMBRE CORTO
<b>UE1104</b>	<b>DIRECCIÓN DE MEDIO AMBIENTE</b> DIR. DE MEDIO AMBIENTE
<b>UE1111</b>	<b>COORDINACIÓN GENERAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CIUDAD</b> COORD. GRAL. DE GESTIÓN INT. DE LA CD.
<b>UE1112</b>	<b>DIRECCIÓN DE COPLADEMUN</b> DIR. DE COPLADEMUN
<b>UE1113</b>	<b>DIRECCIÓN DE PROTECCIÓN ANIMAL</b> DIR. DE PROTECCIÓN ANIMAL
<b>UE1212</b>	<b>DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA</b> DIR. DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA
<b>UE1213</b>	<b>DIRECCIÓN DE PAVIMENTOS</b> DIR. DE PAVIMENTOS
<b>UE1301</b>	<b>DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA</b> DIR. DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA
<b>UE1302</b>	<b>DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN</b> DIR. DE EDUCACIÓN
<b>UE1303</b>	<b>DIRECCIÓN DE CULTURA</b> DIR. DE CULTURA
<b>UE1304</b>	<b>MUSEO MAZ (NO APLICA 2019)</b> MUSEO MAZ (NO APLICA 2019)
<b>UE1305</b>	<b>DIRECCIÓN DE RECREACIÓN</b> DIR. DE RECREACIÓN
<b>UE1313</b>	<b>COORDINACIÓN GENERAL DE CONSTRUCCIÓN DE LA COMUNIDAD</b> COORD. GENERAL DE CONST. DE LA COMUNIDAD
<b>UE1314</b>	<b>DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO</b> DIR. DE DESARROLLO COMUNITARIO
<b>UE1315</b>	<b>MUSEO MAZ</b> MUSEO MAZ
<b>UE1316</b>	<b>INSTITUTO MUNICIPAL DE ATENCIÓN A LA JUVENTUD DE ZAPOPAN</b> INSTITUTO MUN. DE ATENCIÓN A LA JZ
<b>UE1414</b>	<b>REGIDORES</b> REGIDORES
<b>VARIOS</b>	<b>VARIOS</b>
<b>UE0409</b>	<b>DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y SUPERVISIÓN INTERNA</b> DIR. DE INVESTIGACIÓN Y SUPERVISIÓN INTERNA



# GOBIERNO DE ZAPOPAN

## MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

### Listado de Centros de Registro

<b>Clave</b>	<b>NOMBRE LARGO</b>
	<b>NOMBRE CORTO</b>
<b>UE0410</b>	<b>DIRECCIÓN GENERAL JURÍDICA MUNICIPAL</b>
	DIR. GENERAL JURÍDICA MUNICIPAL
<b>UE0511</b>	<b>DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES</b>
	DIR. DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES
<b>UE0704</b>	<b>DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS</b>
	DIR. DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS
<b>UE0705</b>	<b>DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN</b>
	DIR. DE INVESTIGACIÓN
<b>UE0906</b>	<b>DIRECCIÓN DE MEJORA REGULATORIA</b>
	DIR. DE MEJORA REGULATORIA
<b>UE0907</b>	<b>DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN DE INMUEBLES</b>
	DIR. DE CONSERVACIÓN DE INMUEBLES
<b>UE1009</b>	<b>DIRECCIÓN DE EMPRENDIMIENTO</b>
	DIR. DE EMPRENDIMIENTO
<b>UE1011</b>	<b>DIRECCIÓN DE ASOCIACIONES CIVILES</b>
	DIR. DE ASOCIACIONES CIVILES
<b>UE1105</b>	<b>DIRECCIÓN DE PERMISOS Y LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN</b>
	DIR. DE PERMISOS Y LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN
<b>UE1306</b>	<b>DIRECCIÓN CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS</b>
	DIR. CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS
<b>UE1401</b>	<b>DIRECCIÓN DE ZONAS</b>
	DIR. DE ZONAS
<b>UE1402</b>	<b>DIRECCIÓN DE CONTACTO CIUDADANO</b>
	DIR. DE CONTACTO CIUDADANO
<b>UE0411</b>	<b>DIRECCIÓN DE REGULARIZACIÓN Y RESERVAS TERRITORIALES</b>
	DIR. REGULARIZACIÓN Y RESERVAS TERRITORIALES
<b>UE0510</b>	<b>DIRECCIÓN JURÍDICA DE DERECHOS HUMANOS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN</b>
	DIR. JURÍDICA DER. HUMANOS TRAN Y ACCESO INFO.

104 <-- Cantidad de centros de registro en este reporte.



## Capítulo VI Guías Contabilizadoras

El propósito de las Guías Contabilizadoras del Municipio, es orientar el registro de las operaciones contables a quienes tienen la responsabilidad de su ejecución (Centros de Registro), así como para todos aquellos que requieran conocer los criterios que se utilizan en cada operación.

En estas guías los registros se ordenan por **trámite** administrativo/financiero y se muestra en forma secuencial los Tipos de Afectación Contable que se deben realizar.

Es importante mencionar que el Manual se mantendrá permanentemente actualizado mediante la aprobación de nuevas Guías Contabilizadoras, motivadas por el surgimiento de otras operaciones administrativo/financieras o por cambios normativos posteriores que impacten en los registros contables.

Cuando en las guías exista un número de evento seguido de una letra, indica que dichos eventos se efectúan dentro del sistema SAC de manera simultánea.

La manera en cómo se encuentran agrupadas las guías contabilizadoras es como a continuación se señala:

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL  
Listado de Guías Contabilizadoras

<u>NO.</u>	<u>NOMBRE</u>
<b>I</b>	<b>ASIENTOS DE APERTURA</b>
I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
<b>II</b>	<b>OPERACIONES INGRESOS</b>
II.1.01	IMPUESTOS
II.1.03	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
II.1.04	DERECHOS
II.1.05	PRODUCTOS
II.1.06	APROVECHAMIENTOS
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
II.1.09	REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
II.2.01	APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.2.02	PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES
II.3.01	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
II.3.02	CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
<b>III</b>	<b>OPERACIONES EGRESOS</b>
III.1.01	SERVICIOS PERSONALES
III.1.02A	MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN
III.1.02B	MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN
III.1.03	SERVICIOS GENERALES
III.1.04	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
III.1.05	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
III.1.06	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA
III.1.07	LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN
III.1.08	GASTOS A COMPROBAR
III.1.09	MOVIMIENTOS BANCARIOS
III.2.01	COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
III.2.02	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
III.2.03	EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS
III.2.04	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
III.2.05	AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES
<b>IV</b>	<b>OPERACIONES POR FORMALIZAR</b>
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO





Ciudad  
de los niños

## GOBIERNO DE ZAPOPAN

### MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

#### Listado de Guías Contabilizadoras

## **V OPERACIONES NO VINCULADAS AL PRESUPUESTO**

- V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA
- V.1.02 DEUDORES DIVERSOS
- V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS
- V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN
- V.1.05 BIENES EN COMODATO
- V.1.06 VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO
- V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS
- V.1.08 FONDO REVOLVENTE
- V.1.09 FONDO FIJO DE CAJA
- V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE
- V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
- V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
- V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN
- V.1.14 ALTA Y BAJA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS
- V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN
- V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS
- V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA
- V.1.18 FONDO DE COMPENSACIÓN POR CAÍDA DE INGRESOS DE LIBRE DISPOSICIÓN
- V.1.20 OTROS GASTOS
- V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES
- V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES
- V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

## **VI OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO**

- VI.1.01 DEUDA PÚBLICA
- VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS
- VI.5.01 INVERSIONES
- VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
- VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

## **VII CUENTAS DE ORDEN**

- VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS
- VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO
- VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS
- VII.2.02 VALORES



Ciudad  
de los niños

## GOBIERNO DE ZAPOPAN

### MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Listado de Guías Contabilizadoras

VII.2.05 JUICIOS

## VIII OPERACIONES DE CIERRE

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

VIII.1.02 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

---

<<Fin del índice de guías>>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro contable por la apertura de libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior.</b>			
Doc.Fuente: <b>Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior.</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
11111 EFECTIVO	Automático	3,846,894	
11112 FONDOS FIJOS	Automático	510,700	
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	Automático	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	487,509,640	
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	Automático	0	
11141 INVERSIONES TEMPORALES	Automático	52,887,220	
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Automático	8,738,855	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	Automático	0	
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	Automático	94,340	
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	Automático	0	
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	Automático	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático	263,798,302	
11222 CHEQUES DEVUELTOS	Automático	7,904,416	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático	3,450,223	
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	Automático	738,736	
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	Automático	303,808	
11234 PRESTAMOS OPD'S	Automático	11,689,111	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Automático	0	
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	Automático	100,000	
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	Automático	252,326	
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	Automático	0	
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	Automático	0	
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	Automático	0	
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	Automático	211,590	
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	Automático	0	
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	Automático	0	
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	Automático	0	
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0	
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	Automático	0	
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	Automático	0	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	Automático	0	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	Automático	0	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	Automático	0	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	Automático	0	
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	Automático	0	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	Automático	0	
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	Automático	0	
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	Automático		0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	Automático		0
11911 VALORES EN GARANTIA	Automático	0	
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	Automático	0	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	Automático	0	
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	Automático	0	
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	Automático	0	
12121 BONOS A LP	Automático	0	
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	Automático	0	
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	Automático	0	
12129 OTROS VALORES A LP	Automático	0	
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	Automático	0	
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	Automático	0	
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	Automático	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	Automático	0
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	Automático	0
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	Automático	0
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	Automático	0
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	Automático	86,858,192
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	Automático	0
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	Automático	0
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	Automático	0
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	Automático	0
12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	Automático	288,862
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	Automático	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	Automático	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	Automático	0
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	Automático	0
12311 TERRENOS	Automático	36,108,002,382
12321 VIVIENDAS	Automático	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	Automático	287,328,081
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	Automático	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	Automático	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	Automático	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	Automático	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	Automático	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	Automático	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	Automático	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	Automático	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	Automático	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	703,981,489
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	Automático	427,768,280

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	Automático	1,137,789,054
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	Automático	1,073,225
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	Automático	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Automático	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	Automático	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	900,602,533
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	Automático	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	Automático	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	Automático	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	Automático	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Automático	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	Automático	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	Automático	21,574,903
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Automático	58,861,168
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Automático	8,641,777
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	Automático	142,462,910
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	Automático	7,481,867
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	Automático	4,940,369
12422 APARATOS DEPORTIVOS	Automático	603,917
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	Automático	14,844,680
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Automático	2,308,642
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	Automático	3,076,550
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	Automático	553,159
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	Automático	896,747,825
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	Automático	33,604,441
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	Automático	26,058,222
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	Automático	29,638,126
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Automático	98,010,960
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	Automático	62,268,744
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	Automático	16,793,569
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	Automático	109,030,788
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	Automático	4,748,998

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	Automático	95,637,219	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	Automático	10,482,854	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	Automático	22,798,042	
12469 OTROS EQUIPOS	Automático	16,441,220	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	Automático	2,831,087	
12483 AVES	Automático	19	
12485 PECES Y ACUICULTURA	Automático	8	
12486 EQUINOS	Automático	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	Automático	1,095,894	
12511 SOFTWARE	Automático	115,960,454	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	Automático	20,250,584	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	Automático	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	Automático	0	
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	Automático		0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	Automático		0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Automático		51,188,804
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Automático		5,951,808
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	Automático		970,959
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	Automático		180,939,337
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Automático		15,311,619
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	Automático		60,314,157
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	Automático		-28,140
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	Automático		0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	Automático		0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	Automático		0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	Automático		179,018
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	Automático		29,561,010
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	Automático		55
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	Automático		10,854,956
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	Automático	0	
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Automático	0	
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	Automático	0	
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	Automático	0	
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	Automático	0	
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	Automático	0	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	Automático	0
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	Automático	0
12911 BIENES EN CONCESION	Automático	0
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Automático	0
12931 BIENES EN COMODATO	Automático	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	47,146
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	Automático	2
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	7,209,713
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	Automático	354,904
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	114,215,128
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	209,789
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	Automático	80,970,397
21172 SINDICATOS	Automático	998,048
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	Automático	305,274
21174 APOYO MUTUALIDADES	Automático	536,401
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	Automático	-3,096,588
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	Automático	-892,545
21177 OTRAS RETENCIONES	Automático	216,673
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	Automático	741,277
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	Automático	7,167,445
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	Automático	2,316
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	Automático	395,811
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	Automático	-227
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	Automático	129,593
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	Automático	1,900,188
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	34,786,202
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	Automático	2,469,571



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

21198 INCENTIVOS FISCALES	Automático	11,025,694
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	Automático	0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	Automático	0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	Automático	0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	Automático	56,039,615
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Automático	0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	Automático	51,026,346
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	Automático	0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	Automático	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	Automático	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	Automático	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Automático	0
21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	Automático	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	Automático	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	Automático	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	Automático	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	Automático	6,966,581
21912 SOBANTES POR CLASIFICAR	Automático	1,451,548
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	Automático	965,346
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	Automático	2,972
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	Automático	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	Automático	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	Automático	212,287
21992 PROVEEDORES	Automático	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	Automático	29,572,899
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	Automático	23,009
21999 PROVISION AP INVENTARIO	Automático	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	Automático	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	Automático	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	Automático	952,675,873

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	Automático	48,487
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	Automático	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	Automático	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	Automático	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	Automático	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	Automático	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	Automático	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	Automático	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	Automático	0
31111 APORTACIONES	Automático	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	Automático	1,602,937,445
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	Automático	0
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	Automático	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Automático	5,354,462,178
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	Automático	8,850
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	Automático	31,674,720,119
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	Automático	184,029,767
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	Automático	0
32391 OTROS REVALUOS	Automático	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	Automático	0
32421 RESERVAS TERRITORIALES	Automático	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	Automático	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	Automático	-1,466,626,984
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	Automático	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	Automático	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	Automático	0
32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	Automático	0
32525 PAGOS A CAPITAL	Automático	0
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	Automático	0
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	Automático	3,258,561,945

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	Automático	4,684
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	Automático	1,458,497
		<b>42,323,477,257</b>
		<b>42,323,477,257</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO	
(01)	3,846,894
Sumas	<b>3,846,894</b>
Saldo Deudor	<b>3,846,894</b>
11112 FONDOS FIJOS	
(01)	510,700
Sumas	<b>510,700</b>
Saldo Deudor	<b>510,700</b>
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11121 BANCOS / TESORERIA	
(01)	487,509,640
Sumas	<b>487,509,640</b>
Saldo Deudor	<b>487,509,640</b>
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11141 INVERSIONES TEMPORALES	
(01)	52,887,220
Sumas	<b>52,887,220</b>
Saldo Deudor	<b>52,887,220</b>
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	
(01)	8,738,855

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	<b>8,738,855</b>	
Saldo Deudor	<b>8,738,855</b>	

**11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES**

<b>(01)</b>	94,340	
Sumas	<b>94,340</b>	
Saldo Deudor	<b>94,340</b>	

**11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

<b>(01)</b>	263,798,302	
Sumas	<b>263,798,302</b>	
Saldo Deudor	<b>263,798,302</b>	

**11222 CHEQUES DEVUELTOS**

<b>(01)</b>	7,904,416	
Sumas	<b>7,904,416</b>	
Saldo Deudor	<b>7,904,416</b>	

**11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

<b>(01)</b>	3,450,223	
Sumas	<b>3,450,223</b>	
Saldo Deudor	<b>3,450,223</b>	

**11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)**

<b>(01)</b>	738,736	
Sumas	<b>738,736</b>	
Saldo Deudor	<b>738,736</b>	

**11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS**

<b>(01)</b>	303,808	
Sumas	<b>303,808</b>	
Saldo Deudor	<b>303,808</b>	

**11234 PRESTAMOS OPD'S**

<b>(01)</b>	11,689,111	
Sumas	<b>11,689,111</b>	
Saldo Deudor	<b>11,689,111</b>	

**11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO**

<b>(01)</b>	100,000	
Sumas	<b>100,000</b>	
Saldo Deudor	<b>100,000</b>	

**11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**

<b>(01)</b>	252,326	
Sumas	<b>252,326</b>	
Saldo Deudor	<b>252,326</b>	

**11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO**

<b>(01)</b>	211,590	
Sumas	<u>211,590</u>	
Saldo Deudor	<u>211,590</u>	

**11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS  
ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN,  
EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS  
OFICIALES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE  
CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS  
Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE  
PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

**11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**11911 VALORES EN GARANTIA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

**11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12121 BONOS A LP**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12129 OTROS VALORES A LP**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

## 12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS

	(01)	86,858,192	
Sumas		86,858,192	
Saldo Deudor		86,858,192	

## 12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor		0	

## 12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor		0	

## 12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor		0	

## 12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor		0	

## 12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor		0	

## 12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

	(01)	288,862	
Sumas		288,862	
Saldo Deudor		288,862	

## 12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12311 TERRENOS**

<b>(01)</b>	36,108,002,382	
Sumas	<u>36,108,002,382</u>	
Saldo Deudor	<u>36,108,002,382</u>	

**12321 VIVIENDAS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

<b>(01)</b>	287,328,081	
-------------	-------------	--

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	<b>287,328,081</b>	
Saldo Deudor	<b>287,328,081</b>	

**12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA**

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**

<b>(01)</b>	703,981,489	
Sumas	<b>703,981,489</b>	
Saldo Deudor	<b>703,981,489</b>	

**12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

<b>(01)</b>	427,768,280	
Sumas	<b>427,768,280</b>	
Saldo Deudor	<b>427,768,280</b>	

**12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**

<b>(01)</b>	1,137,789,054	
Sumas	<b>1,137,789,054</b>	
Saldo Deudor	<b>1,137,789,054</b>	

**12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

<b>(01)</b>	1,073,225	
-------------	-----------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	1,073,225	
Saldo Deudor	1,073,225	

**12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**

<b>(01)</b>	900,602,533	
Sumas	900,602,533	
Saldo Deudor	900,602,533	

**12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

<b>(01)</b>	21,574,903	
Sumas	<b>21,574,903</b>	
Saldo Deudor	<b>21,574,903</b>	

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

<b>(01)</b>	58,861,168	
Sumas	<b>58,861,168</b>	
Saldo Deudor	<b>58,861,168</b>	

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

<b>(01)</b>	8,641,777	
-------------	-----------	--

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	8,641,777	
Saldo Deudor	8,641,777	

#### 12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

(01)	142,462,910	
Sumas	142,462,910	
Saldo Deudor	142,462,910	

#### 12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN

(01)	7,481,867	
Sumas	7,481,867	
Saldo Deudor	7,481,867	

#### 12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

(01)	4,940,369	
Sumas	4,940,369	
Saldo Deudor	4,940,369	

#### 12422 APARATOS DEPORTIVOS

(01)	603,917	
Sumas	603,917	
Saldo Deudor	603,917	

#### 12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO

(01)	14,844,680	
Sumas	14,844,680	
Saldo Deudor	14,844,680	

#### 12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

(01)	2,308,642	
Sumas	2,308,642	
Saldo Deudor	2,308,642	

#### 12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO

(01)	3,076,550	
Sumas	3,076,550	
Saldo Deudor	3,076,550	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

## 12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

<b>(01)</b>	553,159	
Sumas	<b>553,159</b>	
Saldo Deudor	<b>553,159</b>	

## 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

<b>(01)</b>	896,747,825	
Sumas	<b>896,747,825</b>	
Saldo Deudor	<b>896,747,825</b>	

## 12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

<b>(01)</b>	33,604,441	
Sumas	<b>33,604,441</b>	
Saldo Deudor	<b>33,604,441</b>	

## 12443 EQUIPO AEROSPACIAL

<b>(01)</b>	26,058,222	
Sumas	<b>26,058,222</b>	
Saldo Deudor	<b>26,058,222</b>	

## 12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE

<b>(01)</b>	29,638,126	
Sumas	<b>29,638,126</b>	
Saldo Deudor	<b>29,638,126</b>	

## 12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

<b>(01)</b>	98,010,960	
Sumas	<b>98,010,960</b>	
Saldo Deudor	<b>98,010,960</b>	

## 12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO

<b>(01)</b>	62,268,744	
Sumas	<b>62,268,744</b>	
Saldo Deudor	<b>62,268,744</b>	

## 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

<b>(01)</b>	16,793,569	
-------------	------------	--

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	16,793,569	
Saldo Deudor	16,793,569	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

(01)	109,030,788	
Sumas	109,030,788	
Saldo Deudor	109,030,788	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

(01)	4,748,998	
Sumas	4,748,998	
Saldo Deudor	4,748,998	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

(01)	95,637,219	
Sumas	95,637,219	
Saldo Deudor	95,637,219	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

(01)	10,482,854	
Sumas	10,482,854	
Saldo Deudor	10,482,854	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

(01)	22,798,042	
Sumas	22,798,042	
Saldo Deudor	22,798,042	

**12469 OTROS EQUIPOS**

(01)	16,441,220	
Sumas	16,441,220	
Saldo Deudor	16,441,220	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

(01)	2,831,087	
------	-----------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	2,831,087	
Saldo Deudor	2,831,087	
<b>12483 AVES</b>		
<b>(01)</b>	19	
Sumas	19	
Saldo Deudor	19	
<b>12485 PECES Y ACUICULTURA</b>		
<b>(01)</b>	8	
Sumas	8	
Saldo Deudor	8	
<b>12486 EQUINOS</b>		
<b>(01)</b>	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>		
<b>(01)</b>	1,095,894	
Sumas	1,095,894	
Saldo Deudor	1,095,894	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
<b>(01)</b>	115,960,454	
Sumas	115,960,454	
Saldo Deudor	115,960,454	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
<b>(01)</b>	20,250,584	
Sumas	20,250,584	
Saldo Deudor	20,250,584	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	
	51,188,804 (01)
Sumas	51,188,804
Saldo Deudor	-51,188,804
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
	5,951,808 (01)
Sumas	5,951,808
Saldo Deudor	-5,951,808
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	
	970,959 (01)
Sumas	970,959
Saldo Deudor	-970,959
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	
	180,939,337 (01)
Sumas	180,939,337
Saldo Deudor	-180,939,337

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

**12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	15,311,619	(01)
Sumas	15,311,619	
Saldo Deudor	-15,311,619	

**12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS**

	60,314,157	(01)
Sumas	60,314,157	
Saldo Deudor	-60,314,157	

**12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS**

	-28,140	(01)
Sumas	-28,140	
Saldo Deudor	28,140	

**12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE**

	179,018	(01)
Sumas	179,018	
Saldo Deudor	-179,018	

**12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE**

	29,561,010	(01)
--	------------	------

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas		29,561,010
Saldo Deudor	-29,561,010	
<b>12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS</b>		
		55 (01)
Sumas		55
Saldo Deudor	-55	
<b>12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS</b>		
		10,854,956 (01)
Sumas		10,854,956
Saldo Deudor	-10,854,956	
<b>12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO</b>		
	0	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12911 BIENES EN CONCESION</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12931 BIENES EN COMODATO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
	47,146	<b>(01)</b>
Sumas	<b>47,146</b>	
	<b>47,146</b>	Saldo Acreedor
<b>21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN</b>		
	2	<b>(01)</b>
Sumas	<b>2</b>	
	<b>2</b>	Saldo Acreedor
<b>21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
	7,209,713	<b>(01)</b>
Sumas	<b>7,209,713</b>	
	<b>7,209,713</b>	Saldo Acreedor
<b>21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS</b>		
	354,904	<b>(01)</b>
Sumas	<b>354,904</b>	
	<b>354,904</b>	Saldo Acreedor
<b>21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
	114,215,128	<b>(01)</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	114,215,128	
	114,215,128	Saldo Acreedor

#### 21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	209,789	(01)
Sumas	209,789	
	209,789	Saldo Acreedor

#### 21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	80,970,397	(01)
Sumas	80,970,397	
	80,970,397	Saldo Acreedor

#### 21172 SINDICATOS

	998,048	(01)
Sumas	998,048	
	998,048	Saldo Acreedor

#### 21173 PENSIONES ALIMENTICIAS

	305,274	(01)
Sumas	305,274	
	305,274	Saldo Acreedor

#### 21174 APOYO MUTUALIDADES

	536,401	(01)
--	---------	------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	536,401	
	536,401	Saldo Acreedor

**21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO**

	-3,096,588	(01)
Sumas	-3,096,588	
	-3,096,588	Saldo Acreedor

**21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA**

	-892,545	(01)
Sumas	-892,545	
	-892,545	Saldo Acreedor

**21177 OTRAS RETENCIONES**

	216,673	(01)
Sumas	216,673	
	216,673	Saldo Acreedor

**21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA**

	741,277	(01)
Sumas	741,277	
	741,277	Saldo Acreedor

**21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS**

	7,167,445	(01)
Sumas	7,167,445	
	7,167,445	Saldo Acreedor

**21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA**

	2,316	(01)
Sumas	2,316	
	2,316	Saldo Acreedor

**21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS**

	395,811	(01)
Sumas	395,811	
	395,811	Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

**21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS**

	-227	(01)
Sumas	-227	
	-227	Saldo Acreedor

**21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS**

	129,593	(01)
Sumas	129,593	
	129,593	Saldo Acreedor

**21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA**

	1,900,188	(01)
Sumas	1,900,188	
	1,900,188	Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	34,786,202	(01)
Sumas	34,786,202	
	34,786,202	Saldo Acreedor

**21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017**

	2,469,571	(01)
Sumas	2,469,571	
	2,469,571	Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

	11,025,694	(01)
Sumas	11,025,694	
	11,025,694	Saldo Acreedor

**21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA**

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

**21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

	56,039,615	<b>(01)</b>
Sumas	<b>56,039,615</b>	
	56,039,615	Saldo Acreedor

**21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**

	51,026,346	<b>(01)</b>
Sumas	<b>51,026,346</b>	
	51,026,346	Saldo Acreedor

**21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES**

	0	
--	---	--

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 21911 PASIVO POR CANCELACION

	6,966,581	(01)
Sumas	6,966,581	
	6,966,581	Saldo Acreedor

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

21912 SOBANTES POR CLASIFICAR	
	1,451,548 <b>(01)</b>
Sumas	<b>1,451,548</b>
	<b>1,451,548</b> Saldo Acreedor
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	
	965,346 <b>(01)</b>
Sumas	<b>965,346</b>
	<b>965,346</b> Saldo Acreedor
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	
	2,972 <b>(01)</b>
Sumas	<b>2,972</b>
	<b>2,972</b> Saldo Acreedor
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	
	212,287 <b>(01)</b>
Sumas	<b>212,287</b>
	<b>212,287</b> Saldo Acreedor
21992 PROVEEDORES	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	
	29,572,899 <b>(01)</b>



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	<b>29,572,899</b>	
	<b>29,572,899</b>	Saldo Acreedor

**21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES**

	23,009	(01)
Sumas	<b>23,009</b>	
	<b>23,009</b>	Saldo Acreedor

**21999 PROVISION AP INVENTARIO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
--	---	--

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

**22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

**22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

**22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.**

	952,675,873	(01)
Sumas	952,675,873	
	952,675,873	Saldo Acreedor

**22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

**22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

**22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

**22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO**

	0	
--	---	--

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

**22491 BIENES EN DACION DE PAGO**

	48,487 (01)
Sumas	48,487
	48,487 Saldo Acreedor

**22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO**

	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

**22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO**

	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

**22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO**

	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

**22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO**

	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

**22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO**

	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

**22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO**

	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

<b>22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>31111 APORTACIONES</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>31211 DONACIONES DE CAPITAL</b>	
	1,602,937,445 (01)
Sumas	<b>1,602,937,445</b>
	<b>1,602,937,445</b> Saldo Acreedor
<b>31311 REVALUACION DE PATRIMONIO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	5,354,462,178	(01)
Sumas	5,354,462,178	
	5,354,462,178	Saldo Acreedor

#### 32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016

	8,850	(01)
Sumas	8,850	
	8,850	Saldo Acreedor

#### 32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

	31,674,720,119	(01)
Sumas	31,674,720,119	
	31,674,720,119	Saldo Acreedor

#### 32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES

	184,029,767	(01)
Sumas	184,029,767	
	184,029,767	Saldo Acreedor

#### 32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 32391 OTROS REVALUOS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 32411 RESERVAS DE PATRIMONIO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

#### 32421 RESERVAS TERRITORIALES

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**

	-1,466,626,984	(01)
Sumas	<b>-1,466,626,984</b>	
	<b>-1,466,626,984</b>	Saldo Acreedor

**32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR  
DEPURAR**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR  
DEPURAR**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**32523 CARGOS A FUNCIONARIOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES  
ANTERIORES AL 2001**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	0	Saldo Acreedor

**32525 PAGOS A CAPITAL**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**I.1.01 ASIENTO DE APERTURA**

Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES**

	3,258,561,945	<b>(01)</b>
Sumas	<b>3,258,561,945</b>	
	<b>3,258,561,945</b>	Saldo Acreedor

**32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR**

	4,684	<b>(01)</b>
Sumas	<b>4,684</b>	
	<b>4,684</b>	Saldo Acreedor

**32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011**

	1,458,497	<b>(01)</b>
Sumas	<b>1,458,497</b>	
	<b>1,458,497</b>	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

<b>I</b>	<b>Asientos de Apertura</b>	<b>CONAC</b>
----------	-----------------------------	--------------

## II.1.01 IMPUESTOS

### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro que el Municipio lleva a cabo, al recaudar las contribuciones que deben pagar las personas físicas y/o morales, que se encuentran en la situación jurídica o de hecho prevista por la misma y que sean distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos, establecidos en la Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan Jalisco para el ejercicio fiscal que trate.

Por ejemplo podemos citar los siguientes: Impuestos Sobre los Ingresos, Impuestos Sobre el Patrimonio, Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones y Accesorios de Impuestos como son las multas, recargos, actualizaciones, financiamiento, gastos de ejecución y notificación.

Trámites SAC:

70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS  
 70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS  
 70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES  
 70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA  
 70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA  
 70203-INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE  
 70302-SALDOS A FAVOR DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 70303-SALDOS A FAVOR POR PAGOS INDEBIDOS EJERCICIO ACTUAL  
 70305-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR PAGOS INDEBIDOS  
 70306-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES  
 70307-COMPENSACIÓN POR INCENTIVOS FISCALES  
 70321-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 70343 RECONOCIMIENTO DE INGRESO POR CARGO DUPLICADO  
 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03  
 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO  
 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05  
 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06  
 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08  
 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09  
 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10  
 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14  
 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16  
 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18  
 70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01  
 70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02  
 70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03  
 70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO  
 70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06  
 70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX  
 70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO  
 70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER  
 70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE  
 70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI  
 70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC  
 70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER  
 70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK  
 70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX  
 70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJIO  
 70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER  
 70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE  
 70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI  
 70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC  
 70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER  
 70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK  
 70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX  
 70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO  
 70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER  
 70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE  
 70149-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANSI



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## II.1.01 IMPUESTOS

70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC  
 70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER  
 70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK  
 70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR  
 70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO  
 70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA  
 70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL  
 70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS  
 70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN  
 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER  
 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL  
 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS  
 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01  
 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02  
 70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo de cobro y CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR	542,009	
4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-0001,0072		320,047
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0002,0073		99,645
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0007,0078		100,215
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	542,009	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		542,009
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	542,009	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		542,009
		<b>1,626,027</b>	<b>1,603,925</b>

<b>Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Transferencia / Cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11111 EFECTIVO	IPR	99,645	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	442,364	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		542,009
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	542,009	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		542,009
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	542,009	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		542,009

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

1,626,027      1,626,027

**Trámite: 02** Por los depósitos en bancos de impuestos recaudados en efectivo.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	99,645	
11111 EFECTIVO	ENP-0021		99,645
		<b>99,645</b>	<b>99,645</b>

**Trámite: 03** Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos en especie.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de recepción de bienes embargados**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR	2,000,000	
4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-0133		2,000,000
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0134		0
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0139		0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	IPR-	2,000,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		2,000,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	2,000,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		2,000,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	2,000,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		2,000,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	2,000,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		2,000,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	2,000,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		2,000,000
		<b>12,000,000</b>	<b>12,000,000</b>

**Trámite: 04A** Por la autorización de la devolución de impuestos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	MOD-0163		-1,000
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	MOD-0760,0164		-500
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	MOD-0169		-250
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	MOD		2,050
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		2,050
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	2,050	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-2,050	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-2,050
		<b>0</b>	<b>300</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## II.1.01 IMPUESTOS

Trámite: **04B** Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre impuestos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	EPR-0238	99	
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	EPR-0238		99
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	99	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		99
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		99
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	99	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		99
		<b>396</b>	<b>396</b>

Trámite: **05** Por el pago de la devolución de impuestos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	MOD-0207	2,149	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0207		2,149
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		2,050
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	2,050	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-2,050	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-2,050
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	99	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		99
		<b>2,248</b>	<b>2,248</b>

Trámite: **06** Por la creación de saldo a favor de impuestos.

Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-0328	0	
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0329	180	
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0334	0	
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR		180
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		180
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	180	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		180
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	180	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-180	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-180
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-180	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-180
		<b>180</b>	<b>180</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## II.1.01 IMPUESTOS

Trámite: **07** Por la compensación del saldo a favor de impuestos.

Doc.Fuente: Declaración del contribuyente / Oficio de autorización

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR	180	
4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-		180
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0444		0
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0445		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	180	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		180
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	180	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		180
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	180	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		180
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	180	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		180
		<b>900</b>	<b>900</b>

Trámite: **08** Creación del saldo a favor por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

Doc.Fuente: Oficio de autorización saldo a favor

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-0196	0	
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0197	0	
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0202	0	
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	IPR		2,136
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		2,136
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	2,136	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		2,136
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	2,136	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-2,136	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-2,136
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-2,136	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-2,136
		<b>0</b>	<b>2,136</b>

Trámite: **09** Compensación de ingresos por pagos indebidos de impuestos del ejercicio actual.

Doc.Fuente: Oficio de autorización de compensación por pago indebido

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	IPR	2,136	
4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-0240		0
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0241		0
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0246		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	2,136	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		2,136
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	2,136	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		2,136
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	2,136	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		2,136
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	2,136	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		2,136
		<b>10,680</b>	<b>8,544</b>

**Trámite: 10 Creación del saldo a favor de impuestos por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-0284	3,220	
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0285	0	
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0290	0	
21198 INCENTIVOS FISCALES	IPR		3,220
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		3,220
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	3,220	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		3,220
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	3,220	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-3,220	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-3,220
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-3,220	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-3,220
		<b>3,220</b>	<b>3,220</b>

**Trámite: 11 Compensación de ingresos de impuestos por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por incentivos fiscales**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21198 INCENTIVOS FISCALES	IPR	3,220	
4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	IPR-0372		0
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	IPR-0373		3,220
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	IPR-0378		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	3,220	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		3,220
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	3,220	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		3,220
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	3,220	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		3,220
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	3,220	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		3,220
		<b>16,100</b>	<b>16,100</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

Trámite: **12** Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0046	0	
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0046		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **13** Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0047	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0047		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(01B)	99,645		
		99,645	(02)
Sumas	<b>99,645</b>	<b>99,645</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
11121 BANCOS / TESORERIA			
(01B)	442,364		
(02)	99,645		
		2,149	(05)
	0		
		0	
Sumas	<b>542,009</b>	<b>2,149</b>	
Saldo Deudor	<b>539,860</b>		
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			
(01A)	542,009		
		542,009	(01B)
		2,000,000	(03)
(03)	2,000,000		
Sumas	<b>2,542,009</b>	<b>2,542,009</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.01 IMPUESTOS

**11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO**

(03)	2,000,000	
Sumas	<b>2,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>2,000,000</b>	

**21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS**

		2,050	(04A)
		99	(04B)
(05)	2,149		
		2,136	(08)
(09)	2,136		
Sumas	<b>4,285</b>	<b>4,285</b>	
		0	Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

		3,220	(10)
(11)	3,220		
Sumas	<b>3,220</b>	<b>3,220</b>	
		0	Saldo Acreedor

**21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		0	Saldo Acreedor

**21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES**

		180	(06)
(07)	180		
Sumas	<b>180</b>	<b>180</b>	
		0	Saldo Acreedor

**4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS**

		320,047	(01A)
		2,000,000	(03)
		-1,000	(04A)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

	0		180	(07)
	0		0	
(10)	3,220		0	
Sumas	<b>3,220</b>		<b>2,319,227</b>	
			<b>2,316,007</b>	Saldo Acreedor

**4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO**

			99,645	(01A)
			0	
(06)	180		-500	(04A)
	0		0	
	0		0	
	0		3,220	(11)
Sumas	<b>180</b>		<b>102,365</b>	
			<b>102,185</b>	Saldo Acreedor

**4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS**

			100,215	(01A)
			0	
			-250	(04A)
	0		0	
	0		0	
	0		0	
Sumas	<b>0</b>		<b>99,965</b>	
			<b>99,965</b>	Saldo Acreedor

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

(04B)	99			
-------	----	--	--	--



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

Sumas	<b>99</b>	
Saldo Deudor	<b>99</b>	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
<b>(01A)</b>	542,009	
<b>(03)</b>	2,000,000	
<b>(04A)</b>	-2,050	
<b>(06)</b>	-180	
<b>(07)</b>	180	
<b>(08)</b>	-2,136	
<b>(09)</b>	2,136	
<b>(10)</b>	-3,220	
<b>(11)</b>	3,220	
Sumas	<b>2,539,959</b>	
		<b>-2,539,959</b> Saldo Acreedor

<b>774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA</b>		
		542,009 <b>(01A)</b>
<b>(01B)</b>	542,009	
		2,000,000 <b>(03)</b>
<b>(03)</b>	2,000,000	
		-2,050 <b>(04A)</b>
<b>(05)</b>	-2,050	
<b>(06)</b>	-180	
		-180 <b>(06)</b>
		180 <b>(07)</b>
<b>(07)</b>	180	
		-2,136 <b>(08)</b>
<b>(08)</b>	-2,136	
		2,136 <b>(09)</b>
<b>(09)</b>	2,136	
<b>(10)</b>	-3,220	
		-3,220 <b>(10)</b>
<b>(11)</b>	3,220	
		3,220 <b>(11)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

Sumas	<b>2,539,959</b>	<b>2,539,959</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		542,009 <b>(01B)</b>
		2,000,000 <b>(03)</b>
		-2,050 <b>(05)</b>
		-180 <b>(06)</b>
		180 <b>(07)</b>
		-2,136 <b>(08)</b>
		2,136 <b>(09)</b>
		-3,220 <b>(10)</b>
		3,220 <b>(11)</b>
Sumas	<b>2,539,959</b>	
		<b>2,539,959</b> Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

<b>(00)</b>	7,567,212,463	
Sumas	<b>7,567,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463 <b>(00)</b>
<b>(01A)</b>	542,009	
<b>(03)</b>	2,000,000	
		2,050 <b>(04A)</b>
		180 <b>(06)</b>
<b>(07)</b>	180	
		2,136 <b>(08)</b>
<b>(09)</b>	2,136	
		3,220 <b>(10)</b>
<b>(11)</b>	3,220	
Sumas	<b>2,547,545</b>	<b>7,567,220,049</b>
		<b>7,564,672,504</b> Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

542,009 **(01A)**



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

(01B)	542,009		
		2,000,000	(03)
(03)	2,000,000		
(04A)	2,050		
		2,050	(05)
		180	(06)
(06)	180		
(07)	180		
		180	(07)
		2,136	(08)
(08)	2,136		
		2,136	(09)
(09)	2,136		
(10)	3,220		
		3,220	(10)
		3,220	(11)
(11)	3,220		
Sumas	<b>2,555,131</b>	<b>2,555,131</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		542,009	(01B)
		2,000,000	(03)
(05)	2,050		
(06)	180		
		180	(07)
(08)	2,136		
		2,136	(09)
(10)	3,220		
		3,220	(11)
Sumas	<b>7,586</b>	<b>2,547,545</b>	
		<b>2,539,959</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

99 (04B)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.01 IMPUESTOS**

Sumas		99
Saldo Deudor	-99	
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		
(04B)	99	99 (04B)
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
(04B)	99	99 (04B)
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
(04B)	99	99 (05)
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
(05)	99	
Sumas	99	
Saldo Deudor	99	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.1.1	Impuestos	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro por el cobro de las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y/o morales que se beneficien de manera directa por obras públicas.

Trámites SAC:

70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS  
 70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS  
 70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES  
 70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA  
 70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA  
 70203-INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE  
 70302-SALDOS A FAVOR DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 70303-SALDOS A FAVOR POR PAGOS INDEBIDOS EJERCICIO ACTUAL  
 70305-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR PAGOS INDEBIDOS  
 70306-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES  
 70307-COMPENSACIÓN POR INCENTIVOS FISCALES  
 70321-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 NES  
 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03  
 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO  
 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05  
 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06  
 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08  
 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09  
 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10  
 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14  
 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16  
 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18  
 70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01  
 70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02  
 70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03  
 70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO  
 70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06  
 70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX  
 70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO  
 70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER  
 70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE  
 70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI  
 70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC  
 70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER  
 70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK  
 70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX  
 70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJIO  
 70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER  
 70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE  
 70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI  
 70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC  
 70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER  
 70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK  
 70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX  
 70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO  
 70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER  
 70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE  
 70149-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANSI  
 70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC  
 70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER  
 70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK  
 70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR  
 70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO  
 70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL  
 70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS  
 70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN  
 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER  
 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL  
 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS  
 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01  
 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02  
 70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de contribuciones de mejoras.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo de cobro y CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0015,0086	239,171	
4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0015,0086		239,171
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	239,171	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		239,171
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	239,171	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		239,171
		<b>717,513</b>	<b>717,513</b>

<b>Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Transferencia / Cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11111 EFECTIVO	IPR	39,171	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	200,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		239,171
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	239,171	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		239,171
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	239,171	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		239,171
		<b>717,513</b>	<b>717,513</b>

<b>Trámite: 02 Por los depósitos en bancos de contribuciones de mejoras recaudados en efectivo.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	39,171	
11111 EFECTIVO	ENP-0021		39,171

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

39,171 39,171

**Trámite: 03** Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras en especie.  
 Doc.Fuente: **Oficio de autorización de recepción de bienes embargados**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR	1,000,000	
4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0147		1,000,000
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	IPR	1,000,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		1,000,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	1,000,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		1,000,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,000,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		1,000,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1,000,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1,000,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	1,000,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		1,000,000
		<b>6,000,000</b>	<b>6,000,000</b>

**Trámite: 04A** Por la autorización de la devolución de contribuciones de mejoras.  
 Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	MOD-0176		-1,000
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	MOD-0176		1,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		1,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-1,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-1,000
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 04B** Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre contribuciones de mejoras.  
 Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	MANUAL	99	
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	MANUAL		99
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	99	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		99
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		99
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	99	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		99

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

396

396

Trámite: **05** Pago devolución contribuciones de mejoras incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	MOD-0207	1,099	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0207		1,099
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		1,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	1,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-1,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-1,000
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	99	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		99
		<b>1,198</b>	<b>1,198</b>

Trámite: **06** Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0341	150,000	
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR		150,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		150,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	150,000	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		150,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	150,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-150,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-150,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-150,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-150,000
		<b>150,000</b>	<b>150,000</b>

Trámite: **07** Por la compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	MANUAL	150,000	
4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	MANUAL		150,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	150,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		150,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	150,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		150,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	150,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		150,000



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	150,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		150,000
		<b>750,000</b>	<b>750,000</b>

**Trámite: 08 Creación del saldo a favor por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0209	3,114	
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	IPR		3,114
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		3,114
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	3,114	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		3,114
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	3,114	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-3,114	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-3,114
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-3,114	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-3,114
		<b>3,114</b>	<b>3,114</b>

**Trámite: 09 Compensación de ingresos por pagos indebidos de contribuciones de mejoras del ejercicio actual.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por pago indebido**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	IPR-0253	3,114	
4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0253		3,114
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	3,114	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		3,114
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	3,114	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		3,114
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	3,114	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		3,114
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	3,114	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		3,114
		<b>15,570</b>	<b>15,570</b>

**Trámite: 10 Creación del saldo a favor de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0297	15,000	
21198 INCENTIVOS FISCALES	IPR-0297		15,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		15,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	15,000	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		15,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	15,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-15,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-15,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-15,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-15,000
		<b>15,000</b>	<b>15,000</b>

**Trámite: 11 Compensación de ingresos de contribuciones de mejoras por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por incentivos fiscales**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21198 INCENTIVOS FISCALES	IPR-0385	15,000	
4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	IPR-0385		15,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	15,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		15,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	15,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		15,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	15,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		15,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	15,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		15,000
		<b>75,000</b>	<b>75,000</b>

**Trámite: 12 Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.**

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0046	0	
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0046		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 13 Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.**

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0047	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0047		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

11111 EFECTIVO		
(01B)	39,171	
		39,171 (02)
Sumas	<b>39,171</b>	<b>39,171</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(01B)	200,000	
(02)	39,171	
		1,099 (05)
	0	
		0
Sumas	<b>239,171</b>	<b>1,099</b>
Saldo Deudor	<b>238,072</b>	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
(01A)	239,171	
		239,171 (01B)
(03)	1,000,000	
		1,000,000 (03)
Sumas	<b>1,239,171</b>	<b>1,239,171</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO		
(03)	1,000,000	
Sumas	<b>1,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>1,000,000</b>	
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA		
		1,000 (04A)
		99 (04B)
(05)	1,099	
		3,114 (08)
(09)	3,114	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

Sumas	4,213	4,213
		0 Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

		15,000 (10)
(11)	15,000	
Sumas	15,000	15,000
		0 Saldo Acreedor

**21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES**

		150,000 (06)
(07)	150,000	
Sumas	150,000	150,000
		0 Saldo Acreedor

**4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS**

		239,171 (01A)
		1,000,000 (03)
		-1,000 (04A)
(06)	150,000	
		150,000 (07)
(08)	3,114	
		3,114 (09)
(10)	15,000	
		15,000 (11)
Sumas	168,114	1,406,285
		1,238,171 Saldo Acreedor

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

(04B)	99
-------	----

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

Sumas	99	
Saldo Deudor	99	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
<b>(01A)</b>	239,171	
<b>(03)</b>	1,000,000	
<b>(04A)</b>	-1,000	
<b>(06)</b>	-150,000	
<b>(07)</b>	150,000	
<b>(08)</b>	-3,114	
<b>(09)</b>	3,114	
<b>(10)</b>	-15,000	
<b>(11)</b>	15,000	
Sumas	<b>1,238,171</b>	
		<b>-1,238,171</b> Saldo Acreedor

<b>774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA</b>		
		239,171 <b>(01A)</b>
<b>(01B)</b>	239,171	
		1,000,000 <b>(03)</b>
<b>(03)</b>	1,000,000	
		-1,000 <b>(04A)</b>
<b>(05)</b>	-1,000	
<b>(06)</b>	-150,000	
		-150,000 <b>(06)</b>
		150,000 <b>(07)</b>
<b>(07)</b>	150,000	
<b>(08)</b>	-3,114	
		-3,114 <b>(08)</b>
		3,114 <b>(09)</b>
<b>(09)</b>	3,114	
<b>(10)</b>	-15,000	
		-15,000 <b>(10)</b>
<b>(11)</b>	15,000	
		15,000 <b>(11)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

Sumas	<b>1,238,171</b>	<b>1,238,171</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		239,171 <b>(01B)</b>
		1,000,000 <b>(03)</b>
		-1,000 <b>(05)</b>
		-150,000 <b>(06)</b>
		150,000 <b>(07)</b>
		-3,114 <b>(08)</b>
		3,114 <b>(09)</b>
		-15,000 <b>(10)</b>
		15,000 <b>(11)</b>
Sumas	<b>1,238,171</b>	
		<b>1,238,171</b> Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

<b>(00)</b>	7,567,212,463	
Sumas	<b>7,567,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463 <b>(00)</b>
<b>(01A)</b>	239,171	
<b>(03)</b>	1,000,000	
		1,000 <b>(04A)</b>
		150,000 <b>(06)</b>
<b>(07)</b>	150,000	
		3,114 <b>(08)</b>
<b>(09)</b>	3,114	
		15,000 <b>(10)</b>
<b>(11)</b>	15,000	
Sumas	<b>1,407,285</b>	<b>7,567,381,577</b>
		<b>7,565,974,292</b> Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

239,171 **(01A)**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

(01B)	239,171		
		1,000,000	(03)
(03)	1,000,000		
(04A)	1,000		
		1,000	(05)
		150,000	(06)
(06)	150,000		
		150,000	(07)
(07)	150,000		
		3,114	(08)
(08)	3,114		
		3,114	(09)
(09)	3,114		
		15,000	(10)
(10)	15,000		
		15,000	(11)
(11)	15,000		
Sumas	<b>1,576,399</b>	<b>1,576,399</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		239,171	(01B)
		1,000,000	(03)
(05)	1,000		
(06)	150,000		
		150,000	(07)
(08)	3,114		
		3,114	(09)
(10)	15,000		
		15,000	(11)
Sumas	<b>169,114</b>	<b>1,407,285</b>	
		<b>1,238,171</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

99 (04B)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS**

Sumas		<b>99</b>
Saldo Deudor	<b>-99</b>	
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		
<b>(04B)</b>	99	99 <b>(04B)</b>
Sumas	<b>99</b>	<b>99</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
<b>(04B)</b>	99	99 <b>(04B)</b>
Sumas	<b>99</b>	<b>99</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(04B)</b>	99	99 <b>(05)</b>
Sumas	<b>99</b>	<b>99</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(05)</b>	99	
Sumas	<b>99</b>	
Saldo Deudor	<b>99</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.1.3	Contribuciones de Mejoras	CONAC



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.1.04 DERECHOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

En esta guía se ejemplifica el registro de las contribuciones derivadas de la contraprestación del uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, así como de las contribuciones derivadas por la contraprestación de servicios exclusivos del Estado, de conformidad con la legislación aplicable en la materia, tales como cementerios, derechos de piso, licencias, permisos, alineamiento, aseo público, agua y alcantarillado, rastro, registro civil, certificaciones, servicio de catastro, derechos por revisión de avalúos, estacionamiento, servicios de sanidad y sus accesorios, multas, gastos de notificación y ejecución entre otros.

Trámites SAC:

70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS  
 70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS  
 70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES  
 70166-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO EXTERNOS  
 70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA  
 70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA  
 70203-INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE  
 70302-SALDOS A FAVOR DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 70303-SALDOS A FAVOR POR PAGOS INDEBIDOS EJERCICIO ACTUAL  
 70305-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR PAGOS INDEBIDOS  
 70306-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES  
 70307-COMPENSACIÓN POR INCENTIVOS FISCALES  
 70321-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 NES  
 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03  
 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO  
 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05  
 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06  
 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08  
 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09  
 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10  
 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14  
 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16  
 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18  
 70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01  
 70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02  
 70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03  
 70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO  
 70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06  
 70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX  
 70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO  
 70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER  
 70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE  
 70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI  
 70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC  
 70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER  
 70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK  
 70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX  
 70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJIO  
 70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER  
 70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE  
 70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI  
 70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC  
 70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER  
 70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK  
 70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX  
 70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO  
 70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER  
 70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE  
 70149-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANSI  
 70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER  
 70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK  
 70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR  
 70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO  
 70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA  
 70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL  
 70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS  
 70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN  
 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER  
 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL  
 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS  
 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01  
 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02  
 70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de derechos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo de cobro y CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR	8,723	
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0017,0088		3,755
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0019,0090		1,045
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0021,0092		3,755
4149 OTROS DERECHOS	IPR-0020,0091		168
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	8,723	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		8,723
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	8,723	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		8,723
		<b>26,169</b>	<b>26,169</b>

<b>Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Transferencia / Cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11111 EFECTIVO	IPR	723	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	8,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		8,723
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	8,723	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		8,723
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	8,723	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		8,723

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

26,169                      26,169

**Trámite: 02** Por los depósitos en bancos de derechos recaudados en efectivo.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	8,723	
11111 EFECTIVO	ENP-0021		8,723
		<b>8,723</b>	<b>8,723</b>

**Trámite: 03** Por los ingresos recaudados por concepto de derechos en especie.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de recepción de bienes embargados**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR	1,800,000	
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0149		1,800,000
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0151		0
4149 OTROS DERECHOS	IPR-0152		0
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0153		0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	IPR	1,800,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		1,800,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	1,800,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		1,800,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,800,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		1,800,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1,800,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1,800,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	1,800,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		1,800,000
		<b>10,800,000</b>	<b>10,800,000</b>

**Trámite: 04A** Por la autorización de la devolución de derechos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	MOD-0177		-1,000
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	MOD-0179,0752		-500
4149 OTROS DERECHOS	MOD-0181		-100
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	MOD-0180,0773		-250
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	MOD		1,850
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		1,850
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,850	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-1,850	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-1,850

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## II.1.04 DERECHOS

0 0

Trámite: **04B** Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre derechos.Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	MANUAL	99	
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	MANUAL		99
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	99	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		99
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		99
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	99	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		99
		<b>396</b>	<b>396</b>

Trámite: **05** Pago de la devolución de derechos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	MANUAL	1,949	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		1,949
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		1,850
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	1,850	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-1,850	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-1,850
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	99	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		99
		<b>2,048</b>	<b>2,048</b>

Trámite: **06** Por la creación de saldo a favor de derechos.Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Eventual**

4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0342	0	
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0344	101,280	
4149 OTROS DERECHOS	IPR-0346	0	
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0345	0	
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR		101,280
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		101,280
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	101,280	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		101,280
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	101,280	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-101,280	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-101,280

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-101,280	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-101,280
		<b>101,280</b>	<b>101,280</b>

Trámite: **07** Por la compensación del saldo a favor de derechos.

Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR	101,280	
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0446,0467		101,280
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0453		0
4149 OTROS DERECHOS	MANUAL		0
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	101,280	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		101,280
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	101,280	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		101,280
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	101,280	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		101,280
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	101,280	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		101,280
		<b>506,400</b>	<b>506,400</b>

Trámite: **08** Creación del saldo a favor por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0210	0	
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0212	0	
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0213	2,136	
4149 OTROS DERECHOS	IPR-0214	0	
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	IPR		2,136
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		2,136
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	2,136	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		2,136
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	2,136	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-2,136	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-2,136
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-2,136	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-2,136
		<b>2,136</b>	<b>2,136</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

Trámite: **09** **Compensación de ingresos por pagos indebidos de derechos del ejercicio actual.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por pago indebido**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	IPR	2,136	
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0254		0
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0256		0
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0257		2,136
4149 OTROS DERECHOS	IPR-0258		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	2,136	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		2,136
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	2,136	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		2,136
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	2,136	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0003		2,136
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	2,136	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		2,136
		<b>10,680</b>	<b>10,680</b>

Trámite: **10** **Creación del saldo a favor de derechos por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0298	3,220	
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0300	0	
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0301	0	
4149 OTROS DERECHOS	IPR-0302	0	
21198 INCENTIVOS FISCALES	IPR		3,220
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		3,220
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	3,220	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		3,220
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	3,220	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	<b>-3,220</b>	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		<b>-3,220</b>
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	<b>-3,220</b>	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		<b>-3,220</b>
		<b>3,220</b>	<b>3,220</b>

Trámite: **11** **Compensación de ingresos de derechos por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por incentivos fiscales**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21198 INCENTIVOS FISCALES	IPR	3,220	
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0386		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	IPR-0388		3,220
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	IPR-0389		0
4149 OTROS DERECHOS	IPR-0390		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	3,220	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		3,220
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	3,220	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		3,220
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	3,220	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		3,220
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	3,220	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		3,220
		<b>16,100</b>	<b>16,100</b>

**Trámite:** **12** Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0046	0	
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0046		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite:** **13** Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0047	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0047		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite:** **14** Por el registro de depósitos por aplicar de centros de cobro externos

Doc.Fuente: **Recibo ingreso**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0058	1,000	
21917 INGRESOS POR APLICAR	INP-0058		1,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-004	1,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-004		1,000
		<b>2,000</b>	<b>2,000</b>

**Trámite:** **15** Por la aplicación de derechos de centros de cobro externos

Doc.Fuente: **Recibo de ingresos**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0565	1,000	
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	IPR-0565		1,000
21917 INGRESOS POR APLICAR	IPR-0565	1,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0565		1,000



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	1,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		1,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		1,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1,000
		<b>5,000</b>	<b>5,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(01B)	723		
		8,723	(02)
Sumas	<b>723</b>	<b>8,723</b>	
Saldo Deudor	<b>-8,000</b>		
11121 BANCOS / TESORERIA			
(01B)	8,000		
(02)	8,723		
		1,949	(05)
	0		
		0	
(14)	1,000		
Sumas	<b>17,723</b>	<b>1,949</b>	
Saldo Deudor	<b>15,774</b>		
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			
(01A)	8,723		
		8,723	(01B)
(03)	1,800,000		
		1,800,000	(03)
(15)	1,000		
		1,000	(15)
Sumas	<b>1,809,723</b>	<b>1,809,723</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO			
(03)	1,800,000		



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

Sumas	1,800,000	
Saldo Deudor	1,800,000	
<b>21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS</b>		
		1,850 (04A)
		99 (04B)
(05)	1,949	
		2,136 (08)
(09)	2,136	
Sumas	4,085	4,085
		0 Saldo Acreedor
<b>21198 INCENTIVOS FISCALES</b>		
		3,220 (10)
(11)	3,220	
Sumas	3,220	3,220
		0 Saldo Acreedor
<b>21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS</b>		
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>21917 INGRESOS POR APLICAR</b>		
		1,000 (14)
(15)	1,000	
Sumas	1,000	1,000
		0 Saldo Acreedor
<b>21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES</b>		
		101,280 (06)
(07)	101,280	
Sumas	101,280	101,280
		0 Saldo Acreedor
<b>4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

		3,755	(01A)
		1,800,000	(03)
		-1,000	(04A)
	0		
		0	
	0		
		0	
(10)	3,220		
		0	
		1,000	(15)
Sumas	<b>3,220</b>	<b>1,803,755</b>	
		<b>1,800,535</b>	Saldo Acreedor

**4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

		1,045	(01A)
		0	
		-500	(04A)
(06)	101,280		
		101,280	(07)
	0		
		0	
	0		
		3,220	(11)
Sumas	<b>101,280</b>	<b>105,045</b>	
		<b>3,765</b>	Saldo Acreedor

**4144 ACCESORIOS DE DERECHOS**

		3,755	(01A)
		0	
		-250	(04A)
	0		
		0	
(08)	2,136		
		2,136	(09)
	0		
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

Sumas	2,136	5,641
		3,505 Saldo Acreedor

**4149 OTROS DERECHOS**

		168 (01A)
		0
		-100 (04A)
0		0
0		0
0		0
0		0
Sumas	0	68
		68 Saldo Acreedor

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

(04B)	99
Sumas	99
Saldo Deudor	99

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

(01A)	8,723	
(03)	1,800,000	
(04A)	-1,850	
(06)	-101,280	
(07)	101,280	
(08)	-2,136	
(09)	2,136	
(10)	-3,220	
(11)	3,220	
(15)	1,000	
Sumas	1,807,873	-1,807,873 Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

		2,136	(09)
Sumas		2,136	
Saldo Deudor	-2,136		
<b>774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA</b>			
		8,723	(01A)
(01B)	8,723		
		1,800,000	(03)
(03)	1,800,000		
		-1,850	(04A)
(05)	-1,850		
(06)	-101,280		
		-101,280	(06)
(07)	101,280		
(08)	-2,136		
		-2,136	(08)
(09)	2,136		
		-3,220	(10)
(10)	-3,220		
		3,220	(11)
(11)	3,220		
(14)	1,000		
		1,000	(15)
Sumas	1,807,873	1,805,737	
		-2,136	Saldo Acreedor
<b>775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO</b>			
		8,723	(01B)
		1,800,000	(03)
		-1,850	(05)
		-101,280	(06)
		101,280	(07)
		-2,136	(08)
		2,136	(09)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

		-3,220	(10)
		3,220	(11)
		1,000	(14)
Sumas		<b>1,807,873</b>	
		<b>1,807,873</b>	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

(00)	7,567,212,463	
Sumas	<b>7,567,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463	(00)
(01A)	8,723		
(03)	1,800,000		
		1,850	(04A)
		101,280	(06)
(07)	101,280		
		2,136	(08)
(09)	2,136		
		3,220	(10)
(11)	3,220		
(15)	1,000		
Sumas	<b>1,916,359</b>	<b>7,567,320,949</b>	
		<b>7,565,404,590</b>	Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		8,723	(01A)
(01B)	8,723		
(03)	1,800,000		
		1,800,000	(03)
(04A)	1,850		
		1,850	(05)
		101,280	(06)
(06)	101,280		
		101,280	(07)
(07)	101,280		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

		2,136	(08)
(08)	2,136		
(09)	2,136		
		2,136	(09)
		3,220	(10)
(10)	3,220		
		3,220	(11)
(11)	3,220		
		1,000	(15)
(15)	1,000		
Sumas	<b>2,024,845</b>	<b>2,024,845</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		8,723	(01B)
		1,800,000	(03)
(05)	1,850		
(06)	101,280		
		101,280	(07)
(08)	2,136		
		2,136	(09)
(10)	3,220		
		3,220	(11)
		1,000	(15)
Sumas	<b>108,486</b>	<b>1,916,359</b>	
		<b>1,807,873</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

		99	(04B)
Sumas		<b>99</b>	
Saldo Deudor	<b>-99</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

		99	(04B)
(04B)	99		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.04 DERECHOS**

Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
<b>(04B)</b>	99	99 <b>(04B)</b>
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(04B)</b>	99	99 <b>(05)</b>
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(05)</b>	99	
Sumas	99	
Saldo Deudor	99	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.1.4	Derechos	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.1.05 PRODUCTOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de los ingresos por concepto de servicios otorgados por funciones de derecho privado, tales como los intereses y rendimientos que generan las cuentas bancarias, financiamientos por convenios, entre otros, de conformidad con la legislación aplicable en la materia.

Trámites SAC:

70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS  
 70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS  
 70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES  
 70166-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO EXTERNOS  
 70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA  
 70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA  
 70203-INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE  
 70302-SALDOS A FAVOR DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 70303-SALDOS A FAVOR POR PAGOS INDEBIDOS EJERCICIO ACTUAL  
 70305-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR PAGOS INDEBIDOS  
 70306-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES  
 70307-COMPENSACIÓN POR INCENTIVOS FISCALES  
 70321-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 NES  
 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03  
 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO  
 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05  
 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06  
 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08  
 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09  
 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10  
 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14  
 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16  
 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18  
 70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01  
 70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02  
 70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03  
 70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO  
 70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06  
 70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX  
 70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO  
 70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER  
 70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE  
 70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI  
 70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC  
 70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER  
 70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK  
 70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX  
 70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJIO  
 70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER  
 70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE  
 70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI  
 70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC  
 70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER  
 70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK  
 70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX  
 70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO  
 70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER  
 70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE  
 70149-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANSI  
 70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC  
 70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER  
 70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK  
 70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO  
 70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA  
 70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL  
 70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS  
 70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN  
 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER  
 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL  
 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS  
 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01  
 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02  
 70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de productos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo de cobro y CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0023,0094	99,645	
4151 PRODUCTOS	IPR-0023,0094		99,645
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	99,645	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		99,645
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	99,645	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		99,645
		<b>298,935</b>	<b>298,935</b>

<b>Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de productos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Transferencia / Cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11111 EFECTIVO	IPR	645	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	99,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		99,645
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	99,645	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		99,645
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	99,645	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		99,645
		<b>298,935</b>	<b>298,935</b>

<b>Trámite: 02 Por los depósitos en bancos de productos recaudados en efectivo.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	645	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

11111 EFECTIVO	ENP-0021		645
		<b>645</b>	<b>645</b>

Trámite: **03** Por los ingresos recaudados por concepto de productos en especie.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de recepción de bienes embargados**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0155	800,000	
4151 PRODUCTOS	IPR-0155		800,000
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	IPR-0155	800,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0155		800,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	800,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		800,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	800,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		800,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	800,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		800,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	800,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		800,000
		<b>4,800,000</b>	<b>4,800,000</b>

Trámite: **04A** Por la autorización de la devolución de productos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4151 PRODUCTOS	MOD-0182		<b>-3,000</b>
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	MOD-0182		3,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		3,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	3,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	<b>-3,000</b>	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		<b>-3,000</b>
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **04B** Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre productos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	MANUAL	99	
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	MANUAL		99
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	99	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		99
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		99
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	99	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		99

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

396 396

**Trámite: 05 Pago devolución de productos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.**

Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS		3,099	
11121 BANCOS / TESORERIA			3,099
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		3,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	3,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-3,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-3,000
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	99	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		99
		<b>3,198</b>	<b>3,198</b>

**Trámite: 06 Por la creación de saldo a favor de productos.**

Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4151 PRODUCTOS	IPR-0259,0347	1,637	
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR-0259,0347		1,637
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		1,637
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	1,637	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		1,637
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,637	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-1,637	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-1,637
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-1,637	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-1,637
		<b>1,637</b>	<b>1,637</b>

**Trámite: 07 Por la compensación del saldo a favor de productos.**

Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR	1,637	
4151 PRODUCTOS	IPR-0447		1,637
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	1,637	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		1,637
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,637	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		1,637
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1,637	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1,637
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	1,637	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		1,637
		<b>8,185</b>	<b>8,185</b>

Trámite: **08** Creación del saldo a favor por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4151 PRODUCTOS	MANUAL	2,000	
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	MANUAL		2,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		2,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	2,000	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		2,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	2,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-2,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-2,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-2,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-2,000
		<b>2,000</b>	<b>2,000</b>

Trámite: **09** Compensación de ingresos por pagos indebidos de productos del ejercicio actual.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por pago indebido**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	IPR-0259	2,000	
4151 PRODUCTOS	IPR-0259		2,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	2,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		2,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	2,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		2,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	2,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		2,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	2,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		2,000
		<b>10,000</b>	<b>10,000</b>

Trámite: **10** Creación del saldo a favor de productos por incentivos fiscales.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4151 PRODUCTOS	MANUAL	11,000	
21198 INCENTIVOS FISCALES	MANUAL		11,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		11,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	11,000	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		11,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	11,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-11,000	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-11,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-11,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-11,000
		<b>11,000</b>	<b>11,000</b>

Trámite: **11** **Compensación de ingresos de productos por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por incentivos fiscales**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21198 INCENTIVOS FISCALES	MANUAL	11,000	
4151 PRODUCTOS	MANUAL		11,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	11,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		11,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	11,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		11,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	11,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		11,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	11,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		11,000
		<b>55,000</b>	<b>55,000</b>

Trámite: **12** **Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.**

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0046	0	
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0046		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **13** **Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.**

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0047	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0047		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **14** **Por el registro de depósitos por aplicar de centros de cobro externos**

Doc.Fuente: **Recibo de ingresos**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0058	1	
21917 INGRESOS POR APLICAR	INP-0058		1
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-004	1	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-004		1
		<b>1</b>	<b>1</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

Trámite: **15** Por la aplicación de productos de centros de cobro externos

Doc.Fuente: **Recibo de ingresos**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0566	1	
4151 PRODUCTOS	IPR-0566		1
21917 INGRESOS POR APLICAR	IPR-0566	1	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0566		1
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	1	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		1
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		1
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1
		<b>3</b>	<b>3</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(01B)	645		
		645	(02)
Sumas	<b>645</b>	<b>645</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

11121 BANCOS / TESORERIA			
(01B)	99,000		
(02)	645		
		3,099	(05)
	0		
		0	
(14)	1		
Sumas	<b>99,646</b>	<b>3,099</b>	
Saldo Deudor	<b>96,547</b>		

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			
(01A)	99,645		
		99,645	(01B)
(03)	800,000		
		800,000	(03)
		1	(15)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

(15)	1	
Sumas	<b>899,646</b>	<b>899,646</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO**

(03)	800,000	
Sumas	<b>800,000</b>	
Saldo Deudor	<b>800,000</b>	

**21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS**

		3,000 (04A)
		99 (04B)
(05)	3,099	
		2,000 (08)
(09)	2,000	
Sumas	<b>5,099</b>	<b>5,099</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

		11,000 (10)
(11)	11,000	
Sumas	<b>11,000</b>	<b>11,000</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21917 INGRESOS POR APLICAR**

		1 (14)
(15)	1	
Sumas	<b>1</b>	<b>1</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

		1,637	(06)
(07)	1,637		
Sumas	<b>1,637</b>	<b>1,637</b>	
		0	Saldo Acreedor

**4151 PRODUCTOS**

		99,645	(01A)
		800,000	(03)
		-3,000	(04A)
(06)	1,637		
		1,637	(07)
(08)	2,000		
		2,000	(09)
(10)	11,000		
		11,000	(11)
		1	(15)
Sumas	<b>14,637</b>	<b>911,283</b>	
		<b>896,646</b>	Saldo Acreedor

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

(04B)	99		
Sumas	<b>99</b>		
Saldo Deudor	<b>99</b>		

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO  
CONTRACUENTA**

(01A)	99,645
(03)	800,000
(04A)	-3,000
(06)	-1,637
(07)	1,637
(08)	-2,000
(09)	2,000
(10)	-11,000
(11)	11,000
(15)	1



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

Sumas	<b>896,646</b>	
		<b>-896,646</b> Saldo Acreedor

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		99,645 <b>(01A)</b>
<b>(01B)</b>	99,645	
		800,000 <b>(03)</b>
<b>(03)</b>	800,000	
		-3,000 <b>(04A)</b>
<b>(05)</b>	-3,000	
<b>(06)</b>	-1,637	
		-1,637 <b>(06)</b>
		1,637 <b>(07)</b>
<b>(07)</b>	1,637	
		-2,000 <b>(08)</b>
<b>(08)</b>	-2,000	
		2,000 <b>(09)</b>
<b>(09)</b>	2,000	
<b>(10)</b>	-11,000	
		-11,000 <b>(10)</b>
		11,000 <b>(11)</b>
<b>(11)</b>	11,000	
<b>(14)</b>	1	
		1 <b>(15)</b>
Sumas	<b>896,646</b>	<b>896,646</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

99,645 <b>(01B)</b>
800,000 <b>(03)</b>
-3,000 <b>(05)</b>
-1,637 <b>(06)</b>
1,637 <b>(07)</b>
-2,000 <b>(08)</b>
2,000 <b>(09)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

		-11,000	(10)
		11,000	(11)
		1	(14)
Sumas		<b>896,646</b>	
		<b>896,646</b>	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

(00)	7,567,212,463		
Sumas	<b>7,567,212,463</b>		
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>		

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463	(00)
(01A)	99,645		
(03)	800,000		
		3,000	(04A)
		1,637	(06)
(07)	1,637		
		2,000	(08)
(09)	2,000		
		11,000	(10)
(11)	11,000		
(15)	1		
Sumas	<b>914,283</b>	<b>7,567,230,100</b>	
		<b>7,566,315,818</b>	Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		99,645	(01A)
(01B)	99,645		
		800,000	(03)
(03)	800,000		
(04A)	3,000		
		3,000	(05)
		1,637	(06)
(06)	1,637		
		1,637	(07)
(07)	1,637		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

		2,000	(08)
(08)	2,000		
		2,000	(09)
(09)	2,000		
		11,000	(10)
(10)	11,000		
		11,000	(11)
(11)	11,000		
(15)	1		
		1	(15)
Sumas	<b>931,920</b>	<b>931,920</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		99,645	(01B)
		800,000	(03)
(05)	3,000		
(06)	1,637		
		1,637	(07)
(08)	2,000		
		2,000	(09)
(10)	11,000		
		11,000	(11)
		1	(15)
Sumas	<b>17,637</b>	<b>914,283</b>	
		<b>896,646</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

		99	(04B)
Sumas		<b>99</b>	
Saldo Deudor	<b>-99</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(04B)	99		
		99	(04B)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.05 PRODUCTOS**

Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
<b>(04B)</b>	99	99 <b>(04B)</b>
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(04B)</b>	99	99 <b>(05)</b>
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(05)</b>	99	
Sumas	99	
Saldo Deudor	99	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.1.5	Productos	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.1.06 APROVECHAMIENTOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de los ingresos que percibe el Municipio de Zapopan por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, los ingresos derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación estatal y municipal, tales como multas, recargos, gastos de ejecución, actualizaciones, indemnizaciones de aprovechamientos, entre otros.

Trámites SAC:

70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS  
 70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS  
 70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES  
 70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA  
 70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA  
 70203-INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE  
 70302-SALDOS A FAVOR DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 70303-SALDOS A FAVOR POR PAGOS INDEBIDOS EJERCICIO ACTUAL  
 70305-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR PAGOS INDEBIDOS  
 70306-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES  
 70307-COMPENSACIÓN POR INCENTIVOS FISCALES  
 70321-COMPENSACIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES  
 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03  
 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO  
 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05  
 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06  
 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08  
 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09  
 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10  
 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14  
 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16  
 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18  
 70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01  
 70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02  
 70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03  
 70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO  
 70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06  
 70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX  
 70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO  
 70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER  
 70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE  
 70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI  
 70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC  
 70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER  
 70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK  
 70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX  
 70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJIO  
 70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER  
 70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE  
 70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI  
 70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC  
 70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER  
 70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK  
 70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX  
 70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO  
 70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER  
 70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE  
 70149-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANSI  
 70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC  
 70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER  
 70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK  
 70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR  
 70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA  
 70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL  
 70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS  
 70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN  
 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER  
 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL  
 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS  
 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01  
 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02  
 70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo de cobro y CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR	96,400	
4162 MULTAS	IPR-0041		10,000
4163 INDEMNIZACIONES	IPR-0043		13,000
4164 REINTEGROS	IPR-0044,0469		57,400
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	IPR-0049		16,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	96,400	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		96,400
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	96,400	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		96,400
		<b>289,200</b>	<b>289,200</b>

<b>Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Transferencia / Cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11111 EFECTIVO	IPR	16,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	80,400	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		96,400
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	96,400	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		96,400
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	96,400	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		96,400
		<b>289,200</b>	<b>289,200</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

**Trámite: 02** Por los depósitos en bancos de aprovechamientos recaudados en efectivo.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	16,000	
11111 EFECTIVO	ENP-0021		16,000
		<b>16,000</b>	<b>16,000</b>

**Trámite: 03** Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos en especie.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de recepción de bienes embargados**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR	700,000	
4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	IPR-0174		700,000
4162 MULTAS	MANUAL		0
4164 REINTEGROS	MANUAL		0
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	MANUAL		0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	IPR	700,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR		700,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	700,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		700,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	700,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		700,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	700,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		700,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	700,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		700,000
		<b>4,200,000</b>	<b>4,200,000</b>

**Trámite: 04A** Por la autorización de la devolución de aprovechamientos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	MANUAL		-1,000
4162 MULTAS	MOD-0753		-800
4163 INDEMNIZACIONES	MANUAL		-600
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	MOD-0194		-550
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	MOD		2,950
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		2,950
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	2,950	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-2,950	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-2,950
		<b>0</b>	<b>0</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

**Trámite: 04B** Por el registro de las penas, multas, accesorios y actualizaciones sobre aprovechamientos.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	MANUAL	99	
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	MANUAL		99
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	99	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		99
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		99
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	99	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		99
		<b>396</b>	<b>396</b>

**Trámite: 05** Por el pago de la devolución de aprovechamientos incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	MOD-0207	3,049	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0207		3,049
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		2,950
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	2,950	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-2,950	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-2,950
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	99	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		99
		<b>3,148</b>	<b>3,148</b>

**Trámite: 06** Por la creación de saldo a favor de aprovechamientos.

Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	IPR-0351	0	
4162 MULTAS	MANUAL	100	
4163 INDEMNIZACIONES	MANUAL	0	
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	MANUAL	0	
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR		100
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		100
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	100	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		100
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	100	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-100	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-100



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-100	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-100
		<b>100</b>	<b>100</b>

Trámite: **07** Por la compensación del saldo a favor de aprovechamientos.

Doc.Fuente: **Declaración del contribuyente / Oficio de autorización**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	IPR	100	
4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	IPR-0454		100
4162 MULTAS	MANUAL		0
4163 INDEMNIZACIONES	MANUAL		0
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	100	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		100
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	100	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		100
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	100	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		100
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	100	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		100
		<b>500</b>	<b>500</b>

Trámite: **08** Creación del saldo a favor por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	MANUAL	0	
4162 MULTAS	MANUAL	1,230	
4163 INDEMNIZACIONES	MANUAL	0	
4164 REINTEGROS	MANUAL	0	
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	MANUAL	0	
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	IPR		1,230
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		1,230
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	1,230	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		1,230
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	1,230	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-1,230	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-1,230
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-1,230	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-1,230
		<b>1,230</b>	<b>1,230</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

Trámite: **09** **Compensación de ingresos por pagos indebidos de aprovechamientos del ejercicio actual.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por pago indebido**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	IPR	1,230	
4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	MANUAL		0
4162 MULTAS	IPR-0264		1,230
4163 INDEMNIZACIONES	MANUAL		0
4164 REINTEGROS	MANUAL		0
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	IPR-0271		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	1,230	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		1,230
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,230	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		1,230
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1,230	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1,230
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	1,230	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		1,230
		<b>6,150</b>	<b>6,150</b>

Trámite: **10** **Creación del saldo a favor de aprovechamientos por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización saldo a favor**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	MANUAL	0	
4162 MULTAS	MANUAL	0	
4163 INDEMNIZACIONES	MANUAL	0	
4164 REINTEGROS	MANUAL	0	
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	MANUAL	2,100	
21198 INCENTIVOS FISCALES	IPR		2,100
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		2,100
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	2,100	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012		2,100
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	2,100	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	<b>-2,100</b>	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		<b>-2,100</b>
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	<b>-2,100</b>	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		<b>-2,100</b>
		<b>2,100</b>	<b>2,100</b>

Trámite: **11** **Compensación de ingresos de aprovechamientos por incentivos fiscales.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de compensación por incentivos fiscales**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

21198 INCENTIVOS FISCALES	MANUAL	2,100	
4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	MANUAL		0
4162 MULTAS	MANUAL		2,100
4163 INDEMNIZACIONES	MANUAL		0
4164 REINTEGROS	MANUAL		0
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	2,100	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		2,100
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	2,100	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		2,100
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	2,100	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		2,100
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	2,100	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		2,100
		<b>10,500</b>	<b>10,500</b>

**Trámite: 12** Por el reconocimiento del ingreso duplicado por cobro con tarjeta de crédito.  
 Doc.Fuente: **Oficio**  
 Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD** Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0046	0	
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0046		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 13** Por la devolución del cobro duplicado con tarjeta de crédito.  
 Doc.Fuente: **Oficio**  
 Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD** Periodicidad: **Eventual**

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	INP-0047	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0047		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

11111 EFECTIVO		
(01B)	16,000	
		16,000 (02)
Sumas	<b>16,000</b>	<b>16,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(01B)	80,400	
(02)	16,000	
		3,049 (05)
	0	
		0
Sumas	<b>96,400</b>	<b>3,049</b>
Saldo Deudor	<b>93,351</b>	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
(01A)	96,400	
		96,400 (01B)
		700,000 (03)
(03)	700,000	
Sumas	<b>796,400</b>	<b>796,400</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO		
(03)	700,000	
Sumas	<b>700,000</b>	
Saldo Deudor	<b>700,000</b>	
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS		
		2,950 (04A)
		99 (04B)
(05)	3,049	
		1,230 (08)
(09)	1,230	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

Sumas	4,279	4,279
		0 Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

		2,100 (10)
(11)	2,100	
Sumas	2,100	2,100
		0 Saldo Acreedor

**21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES**

		100 (06)
(07)	100	
Sumas	100	100
		0 Saldo Acreedor

**4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)**

		700,000 (03)
		-1,000 (04A)
	0	
		100 (07)
	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	699,100
		699,100 Saldo Acreedor

**4162 MULTAS**

		10,000 (01A)
		0
		-800 (04A)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

(06)	100		0
(08)	1,230		1,230 (09)
	0		2,100 (11)
Sumas	<b>1,330</b>	<b>12,530</b>	
		<b>11,200</b>	Saldo Acreedor

**4163 INDEMNIZACIONES**

			13,000 (01A)
			-600 (04A)
	0		0
	0		0
	0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>12,400</b>	
		<b>12,400</b>	Saldo Acreedor

**4164 REINTEGROS**

			57,400 (01A)
			0
	0		0
	0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>57,400</b>	
		<b>57,400</b>	Saldo Acreedor

**4169 OTROS APROVECHAMIENTOS**

			16,000 (01A)
			0
			-550 (04A)
	0		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

	0		0
<b>(10)</b>	2,100		0
Sumas	<b>2,100</b>		<b>15,450</b>
			<b>13,350</b> Saldo Acreedor

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

<b>(04B)</b>	99		
Sumas	<b>99</b>		
Saldo Deudor	<b>99</b>		

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

<b>(01A)</b>	96,400		
<b>(03)</b>	700,000		
<b>(04A)</b>	-2,950		
<b>(06)</b>	-100		
<b>(07)</b>	100		
<b>(08)</b>	-1,230		
<b>(09)</b>	1,230		
<b>(10)</b>	-2,100		
<b>(11)</b>	2,100		
Sumas	<b>793,450</b>		
			<b>-793,450</b> Saldo Acreedor

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		96,400	<b>(01A)</b>
<b>(01B)</b>	96,400		
<b>(03)</b>	700,000		
		700,000	<b>(03)</b>
		-2,950	<b>(04A)</b>
<b>(05)</b>	-2,950		
<b>(06)</b>	-100		
		-100	<b>(06)</b>
		100	<b>(07)</b>
<b>(07)</b>	100		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

(08)	-1,230		-1,230	(08)
(09)	1,230		1,230	(09)
(10)	-2,100		-2,100	(10)
			2,100	(11)
(11)	2,100			
Sumas	<b>793,450</b>		<b>793,450</b>	
			<b>0</b>	Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

			96,400	(01B)
			700,000	(03)
			-2,950	(05)
			-100	(06)
			100	(07)
			-1,230	(08)
			1,230	(09)
			-2,100	(10)
			2,100	(11)
Sumas			<b>793,450</b>	
			<b>793,450</b>	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

(00)	7,567,212,463		
Sumas	<b>7,567,212,463</b>		
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>		

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

			7,567,212,463	(00)
(01A)	96,400			
(03)	700,000			
			2,950	(04A)
			100	(06)
(07)	100			



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

		1,230	(08)
(09)	1,230		
		2,100	(10)
(11)	2,100		
Sumas	<b>799,830</b>	<b>7,567,218,843</b>	
		<b>7,566,419,013</b>	Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		96,400	(01A)
(01B)	96,400		
		700,000	(03)
(03)	700,000		
(04A)	2,950		
		2,950	(05)
		100	(06)
(06)	100		
(07)	100		
		100	(07)
		1,230	(08)
(08)	1,230		
		1,230	(09)
(09)	1,230		
		2,100	(10)
(10)	2,100		
		2,100	(11)
(11)	2,100		
Sumas	<b>806,210</b>	<b>806,210</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		96,400	(01B)
		700,000	(03)
(05)	2,950		
(06)	100		
		100	(07)
(08)	1,230		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.06 APROVECHAMIENTOS**

		1,230	(09)
(10)	2,100		
Sumas	6,380	2,100	(11)
		799,830	
		793,450	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

		99	(04B)
Sumas		99	
Saldo Deudor	-99		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

		99	(04B)
(04B)	99		
Sumas	99	99	
Saldo Deudor	0		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

(04B)	99		
		99	(04B)
Sumas	99	99	
Saldo Deudor	0		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

(04B)	99		
		99	(05)
Sumas	99	99	
Saldo Deudor	0		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

(05)	99		
Sumas	99		
Saldo Deudor	99		

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.1.6	Aprovechamientos	CONAC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los recursos que recibe el Municipio de Zapopan por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, entre otros.

Trámites SAC:

- 70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS
- 70103-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS
- 70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES
- 70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA
- 70202-FICHA DE DEPÓSITO CAJA
- 70314-INGRESOS POR FIDEICOMISOS ESTATALES

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios.</b>			
Doc.Fuente: <b>CFDI/ Estado de Cuenta / Constancia de Recepción o Recibo de Cobro</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR	193,504,402	
4211 PARTICIPACIONES	IPR-0053,0125		112,644,876
4212 APORTACIONES	IPR-0054,0126		79,709,420
4213 CONVENIOS	IPR-0055		1,150,106
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	193,504,402	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		193,504,402
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	193,504,402	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		193,504,402
		<b>580,513,206</b>	<b>580,513,206</b>

<b>Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ficha de depósito / Transferencia / Cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11111 EFECTIVO	IPR	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	193,504,402	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR		193,504,402
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	193,504,402	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		193,504,402
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	193,504,402	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		193,504,402
		<b>580,513,206</b>	<b>580,513,206</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

**Trámite: 02** Por los depósitos en bancos de participaciones, aportaciones y convenios, recaudados en efectivo.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	0	
11111 EFECTIVO	ENP-0021		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 03A** Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

Doc.Fuente: **CFDI/ Estado de Cuenta / Recibo de Cobro**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR	0	
4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)	IPR-0057,0129		0
4223 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	IPR-0058,0130		0
4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	IPR-0059,0131		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 04B** Por los ingresos recaudados por concepto de transferencias y subsidios.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11111 EFECTIVO	IPR	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 05** Por depósitos en bancos de transferencias y subsidios, recaudados en efectivo.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Estado de Cuenta Bancario**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	ENP-0021	0	
11111 EFECTIVO	ENP-0021		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 06A** Por la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

4211 PARTICIPACIONES	MOD-0199		-1,000
----------------------	----------	--	--------

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

4212 APORTACIONES	MOD-0200		-500
4213 CONVENIOS	MOD-0201		-300
4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)	MOD-0203		0
4223 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	MOD-0204		0
4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	MOD-0205		0
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	MOD		1,800
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0013		1,800
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	1,800	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-1,800	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-1,800
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **06B** Por el registro de las penas, multas, accesorios y/o actualizaciones sobre participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización de la devolución**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	EPR-0238	99	
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	EPR-0238		99
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	99	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		99
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		99
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	99	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		99
		<b>396</b>	<b>396</b>

Trámite: **06C** Por el reintegro de programas presupuestales.

Doc.Fuente: **Oficio de autorización del reintegro**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	ENP-0061	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0061		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **06D** Por el pago del reintegro de programas presupuestales.

Doc.Fuente: **Transferencia Bancaria**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0	
11121 BANCOS / TESORERIA			0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **07** Por el pago de la devolución de participaciones, aportaciones, convenios, transferencias y subsidios, incluyendo penas, multas, accesorios y actualizaciones.

Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	MOD-0207	1,899	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0207		1,899
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013		1,800
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	1,800	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-1,800	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-1,800
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	99	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		99
		<b>1,998</b>	<b>1,998</b>

Trámite: **08** Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatales  
 Doc.Fuente: **CFDI/Data**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Mensual**

12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	IPR-0419,0564	42,558	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR-0419,0564		42,558
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR-0419, 0564	42,558	
4211 PARTICIPACIONES	IPR-0419, 0564		42,558
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	42,558	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		42,558
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	42,558	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		42,558
		<b>170,230</b>	<b>170,230</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO	
	0
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11121 BANCOS / TESORERIA	
(01B)	193,504,402
	0
	0
	0
	0
	0
	1,899
	<b>(07)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

Sumas	193,504,402	1,899
Saldo Deudor	193,502,503	
<b>11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		
(01A)	193,504,402	193,504,402 (01B)
	0	0
		42,558 (08)
(08)	42,558	
Sumas	193,546,960	193,546,960
Saldo Deudor	0	
<b>12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS</b>		
(08)	42,558	
Sumas	42,558	
Saldo Deudor	42,558	
<b>21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS</b>		
		1,800 (06A)
		99 (06B)
(07)	1,899	
Sumas	1,899	1,899
		0 Saldo Acreedor
<b>21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
<b>4211 PARTICIPACIONES</b>		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

	112,644,876	(01A)
	-1,000	(06A)
	42,558	(08)
Sumas	<b>112,686,434</b>	
	<b>112,686,434</b>	Saldo Acreedor

**4212 APORTACIONES**

	79,709,420	(01A)
	-500	(06A)
Sumas	<b>79,708,920</b>	
	<b>79,708,920</b>	Saldo Acreedor

**4213 CONVENIOS**

	1,150,106	(01A)
	-300	(06A)
Sumas	<b>1,149,806</b>	
	<b>1,149,806</b>	Saldo Acreedor

**4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**4223 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

(06B)



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

Sumas	99		
Saldo Deudor	99		
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>			
(01A)	193,504,402		
	0		
(06A)	-1,800		
Sumas	193,502,602		
		-193,502,602	Saldo Acreedor
<b>774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA</b>			
		193,504,402	(01A)
(01B)	193,504,402		
	0		
	0		
		-1,800	(06A)
(07)	-1,800		
Sumas	193,502,602	193,502,602	
		0	Saldo Acreedor
<b>775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO</b>			
		193,504,402	(01B)
		0	
		-1,800	(07)
Sumas		193,502,602	
		193,502,602	Saldo Acreedor
<b>811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>			
(00)	7,567,212,463		
Sumas	7,567,212,463		
Saldo Deudor	7,567,212,463		
<b>812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>			
		7,567,212,463	(00)
(01A)	193,504,402		
	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

		1,800	(06A)
(08)	42,558		
Sumas	<b>193,546,960</b>	<b>7,567,214,263</b>	
		<b>7,373,667,303</b>	Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		193,504,402	(01A)
(01B)	193,504,402		
		0	
	0		
(06A)	1,800		
		1,800	(07)
		42,558	(08)
(08)	42,558		
Sumas	<b>193,548,760</b>	<b>193,548,760</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		193,504,402	(01B)
		0	
(07)	1,800		
		42,558	(08)
Sumas	<b>1,800</b>	<b>193,546,960</b>	
		<b>193,545,160</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

		99	(06B)
Sumas		<b>99</b>	
Saldo Deudor	<b>-99</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(06B)	99		
		99	(06B)
Sumas	<b>99</b>	<b>99</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.**

	(06B) 99	
		99 (06B)
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

	(06B) 99	
		99 (07)
Sumas	99	99
Saldo Deudor	0	

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

	(07) 99	
Sumas	99	
Saldo Deudor	99	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.1.8	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.1.09 REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

Para la determinación del remanente de ingresos de libre disposición se utiliza el procedimiento del Superávit Financiero definido asimismo en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los criterios de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Financieras y sus Municipios.

Se debe tomar en consideración que si los ingresos excedentes se ven afectados por los remanentes o disponibilidades de ejercicios anteriores, estos deberán ser disminuidos del resultado del Superávit Financiero.

Trámite SAC:  
70348 REMANENTE DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de Tesorería</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>			Periodicidad: <b>Eventual</b>
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0552	274,804,953	
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	IPR-0552		274,804,953
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	IPR-0552		-274,804,953
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0552	-274,804,953	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	274,804,953	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		274,804,953
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	274,804,953	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		274,804,953
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	274,804,953	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		274,804,953
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	274,804,953	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		274,804,953
		<b>1,099,219,813</b>	<b>1,099,219,813</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
(01)	-274,804,953	
(01)	274,804,953	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS		
	274,804,953	(01)
	-274,804,953	(01)
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.1.09 REMANENTES DE INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
(01)	274,804,953	
Sumas	<b>274,804,953</b>	
		<b>-274,804,953</b> Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
(01)	274,804,953	
		274,804,953 (01)
Sumas	<b>274,804,953</b>	<b>274,804,953</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO		
		274,804,953 (01)
Sumas		<b>274,804,953</b>
		<b>274,804,953</b> Saldo Acreedor
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		
(01)	274,804,953	
Sumas	<b>274,804,953</b>	
		<b>-274,804,953</b> Saldo Acreedor
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
(01)	274,804,953	
		274,804,953 (01)
Sumas	<b>274,804,953</b>	<b>274,804,953</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA		
		274,804,953 (01)
Sumas		<b>274,804,953</b>
		<b>274,804,953</b> Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
---------	---	-------



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía detalla el registro de la baja por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles. El ejemplo contempla que se da de baja un bien capitalizable, por tal motivo genera un registro en el activo no circulante, sin embargo cuando se da la baja por venta de bienes no capitalizables, solo se verá reflejado el registro de la utilidad o pérdida y cobro de la operación.

Trámites SAC:

50201-BAJA VENTA DE BIENES

70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03

70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO

70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05

70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06

70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08

70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09

70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10

70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14

70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16

70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18

70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01

70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02

70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03

70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO

70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06

70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX

70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO

70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER

70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE

70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI

70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC

70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER

70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK

70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX

70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJIO

70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER

70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE

70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI

70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC

70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER

70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK

70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX

70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO

70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER

70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE

70149-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANSI

70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC

70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER

70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK

70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR

70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO

70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA

70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL

70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS

70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN

70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER

70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL

70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS

70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01

70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02

70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

**Cuenta**

**Cargo**

**Abono**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Trámite: **00A** Por la Ley de Ingresos Estimada.

Doc.Fuente: **Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Anual**

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

Trámite: **00B** Saldos Iniciales

Doc.Fuente: **Balanza de Comprobación**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Diario**

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Costo Histórico	169,983	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Revaluación	34,847	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Histórica		169,983
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Revaluación		2,904
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	Revaluación		34,847
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Dep Revaluación	2,404	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	Dep Rev Ejercic	500	
		<b>207,734</b>	<b>207,734</b>

Trámite: **01** Devengado de aprovechamientos patrimoniales por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PBV	204,830	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBV-0001		204,830
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBV-0002		0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PBV-0003		0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PBV-0005		0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PBV-0006		0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PBV-0007		0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PBV-0008		0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PBV-0009		0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PBV-0010		0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBV-0011		0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBV-0012		0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PBV-0013		0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PBV-0014		0
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	PBV-0015		0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PBV-0018		0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PBV-0019		0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PBV-0020		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PBV-0021	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PBV-0022	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PBV-0023	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PBV-0024	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PBV-0025	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PBV-0026	0
12469 OTROS EQUIPOS	PBV-0027	0
12311 TERRENOS	PBV-0028	0
12321 VIVIENDAS	PBV-0029	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PBV-0030	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PBV-0031	0
12511 SOFTWARE	PBV-0032	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	PBV-0038	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PBV-0039	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PBV-0040	0
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
		204,830
		204,830

**Trámite:** **02** Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

**Doc.Fuente:** CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública

**Centro Reg.:** UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

**Periodicidad:** Eventual

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	PCV0001-6,28	172,887
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PCV0007-0010	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	PCV0011-0012	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	PCV0013-0018	0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PCV0019	0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	PCV0020-0027	0
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	PCV-0003	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	MANUAL	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	PCV-0030	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	MANUAL	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	MANUAL	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	MANUAL	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	MANUAL	0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	MANUAL	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	MANUAL	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PCV	-172,887	
		<u>0</u>	

**Trámite: 03** Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN** Periodicidad: **Eventual**

5599 OTROS GASTOS VARIOS	PPE-0001	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PPE-0001		0
		<u>0</u>	<u>0</u>

**Trámite: 04** Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN** Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PUT-0001	18,057	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	PUT-0001		18,057
		<u>18,057</u>	<u>18,057</u>

**Trámite: 05** Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

Doc.Fuente: **CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN** Periodicidad: **Eventual**

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL	0	
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	34,847	
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL		34,847
		<u>34,847</u>	<u>34,847</u>

**Trámite: 06** Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del bien inmueble, mueble e intangible.

Doc.Fuente: **CFDI/Dictamen del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN** Periodicidad: **Eventual**

5599 OTROS GASTOS VARIOS	MANUAL	0	
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL		0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL		0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL		0
		<u>0</u>	<u>0</u>

**Trámite: 07** Por el cobro de aprovechamientos patrimoniales por venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito / Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

11111 EFECTIVO	IPR	0	
----------------	-----	---	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	50,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR		50,000
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR-0486	50,000	
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	IPR-0486		50,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	50,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		50,000
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	50,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		50,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	50,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		50,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	50,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		50,000
		<b>300,000</b>	<b>300,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(07)	50,000	
Sumas	50,000	
Saldo Deudor	50,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
(01)	204,830	
(02)	-172,887	
		0
(04)	18,057	
		50,000 (07)
(07)	50,000	
Sumas	100,000	50,000
Saldo Deudor	50,000	
12311 TERRENOS		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

12321 VIVIENDAS		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
(00B)	169,983	
(00B)	34,847	
		204,830 (01)
Sumas	<b>204,830</b>	<b>204,830</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12443 EQUIPO AEROESPACIAL</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12469 OTROS EQUIPOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12483 AVES	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12485 PECES Y ACUICULTURA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12486 EQUINOS	
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>		
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>		
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

**12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

		169,983	(00B)
		2,904	(00B)
(02)	172,887		
Sumas	<b>172,887</b>	<b>172,887</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0		
Sumas	<b>0</b>		
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

	0		
Sumas	<b>0</b>		
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE**

	0		
Sumas	<b>0</b>		
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0		
Sumas	<b>0</b>		
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS**

	0		
Sumas	<b>0</b>		
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS**

0



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

<b>(00B)</b>	2,404	
Sumas	<b>2,404</b>	

**-2,404** Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	
	34,847 (00B)
(05)	34,847
Sumas	34,847
	0 Saldo Acreedor

32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	
	0
Sumas	0
	0 Saldo Acreedor

32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	
	50,000 (07)
Sumas	50,000
	50,000 Saldo Acreedor

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
	18,057 (04)
	34,847 (05)
Sumas	52,904
	52,904 Saldo Acreedor

5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	
(00B)	500
Sumas	500
Saldo Deudor	500

5599 OTROS GASTOS VARIOS	
	0
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
(07)	50,000	
Sumas	50,000	
		-50,000 Saldo Acreedor
<b>774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA</b>		
(07)	50,000	
		50,000 (07)
Sumas	50,000	50,000
		0 Saldo Acreedor
<b>775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO</b>		
		50,000 (07)
Sumas		50,000
		50,000 Saldo Acreedor
<b>811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>		
(00A)	7,567,212,463	
Sumas	7,567,212,463	
Saldo Deudor	7,567,212,463	
<b>812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>		
		7,567,212,463 (00A)
(07)	50,000	
Sumas	50,000	7,567,212,463
		7,567,162,463 Saldo Acreedor
<b>814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>		
(07)	50,000	
		50,000 (07)
Sumas	50,000	50,000
		0 Saldo Acreedor
<b>815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.01 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

	50,000	<b>(07)</b>
Sumas	<b>50,000</b>	
	<b>50,000</b>	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.2.1	Aprovechamientos Patrimoniales por Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica la operación de la permuta de los bienes inmuebles, muebles e intangibles propiedad del municipio. El ejemplo contempla desde el alta del bien recibido en permuta (no capitalizable), la baja del bien entregado en permuta (capitalizable), la determinación de la utilidad o pérdida de la operación, así como el registro de la cuenta por cobrar o por pagar (en este ejemplo se genera un saldo a favor de impuestos al contribuyente).

Trámites SAC:

41325-SALDO A FAVOR DE TERCEROS POR PERMUTA  
 50111-ALTA BIENES POR PERMUTA NO CAPITALIZABLE  
 50207-BAJA PERMUTA DE BIENES  
 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03  
 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO  
 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05  
 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06  
 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08  
 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09  
 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10  
 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14  
 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16  
 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18  
 70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01  
 70125-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 02  
 70126-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03  
 70127-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 03 CONCENTRO  
 70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06  
 70129-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANAMEX  
 70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO  
 70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER  
 70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE  
 70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI  
 70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC  
 70135-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SANTANDER  
 70136-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS SCOTIABANK  
 70137-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANAMEX  
 70138-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BAN BAJIO  
 70139-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANCOMER  
 70140-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANORTE  
 70141-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS BANSI  
 70142-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS HSBC  
 70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER  
 70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK  
 70145-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANAMEX  
 70146-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BAN BAJIO  
 70147-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANCOMER  
 70148-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANORTE  
 70149-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS BANSI  
 70150-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS HSBC  
 70151-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SANTANDER  
 70152-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO BANCARIOS SCOTIABANK  
 70153-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN CELULAR  
 70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO  
 70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA  
 70156-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN PREDIAL  
 70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS  
 70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN  
 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER  
 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL  
 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS  
 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01  
 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00A Por la Ley de Ingresos Estimada y Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>VARIOS VARIOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	150,440,308	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		150,440,308
		<b>7,717,652,771</b>	<b>7,717,652,771</b>

<b>Trámite: 00B Saldos Iniciales</b>			
Doc.Fuente: <b>Balanza de Comprobación</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Diario</b>	
12311 TERRENOS	Costo Histórico	5,977,700	
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	Revaluación		5,977,700
		<b>5,977,700</b>	<b>5,977,700</b>

<b>Trámite: 01 Devengado por la baja derivado de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.</b>			
Doc.Fuente: <b>CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	PBP	5,977,700	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBP-0001		0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBP-0002		0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PBP-0003		0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PBP-0005		0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PBP-0006		0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PBP-0007		0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PBP-0008		0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PBP-0009		0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PBP-0010		0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBP-0011		0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBP-0012		0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PBP-0013		0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PBP-0014		0
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	PBP-0015		0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PBP-0018		0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PBP-0019		0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PBP-0020		0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PBP-0021		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PBP-0022	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PBP-0023	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PBP-0024	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PBP-0025	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PBP-0026	0
12469 OTROS EQUIPOS	PBP-0027	0
12311 TERRENOS	PBP-0028	5,977,700
12321 VIVIENDAS	PBP-0029	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PBP-0030	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PBP-0031	0
12511 SOFTWARE	PBP-0032	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	PBP-0038	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PBP-0039	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PBP-0040	0
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
		5,977,700
		5,977,700

**Trámite:** **02** Por la cancelación de la depreciación por la baja derivada de la permuta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	PCP0001-0004	0
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PCP0005-0008	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	PCP0009-0010	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	PCP0011-0016	0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PCP0017	0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	PCP0018-0025	0
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	PCP-0026	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	MANUAL	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	PCP-0036	0
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	PCP0037-0039	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	PCP-0040	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	PCP-0029	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	PCP-0031	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	PCP-0032	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	PCP-0033	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	MANUAL	0
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	PCP -100%	0
		0

**Trámite: 03** Por el registro de la pérdida generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

5599 OTROS GASTOS VARIOS	PPP-0001	3,200,290
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	PPP-0001	-3,200,290
		0

**Trámite: 04** Por el registro de la utilidad generada por la baja derivada de la permuta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	PUP-0001	0
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	PUP-0001	0
		0

**Trámite: 05** Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL	5,977,700
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL	0
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL	5,977,700
		5,977,700

**Trámite: 06** Cancelación del saldo del valor actualizado registrado como decremento del valor del activo.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

5599 OTROS GASTOS VARIOS	MANUAL	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL	0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL	0
		0

**Trámite: 07** Por el devengado de la adquisición de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en permuta.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	0



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MANUAL	0	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MANUAL	0	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MANUAL	0	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MANUAL	0	
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MANUAL	0	
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MANUAL	0	
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MANUAL	0	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	0	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	0	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MANUAL	0	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MANUAL	0	
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	MANUAL	0	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MANUAL	0	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MANUAL	0	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MANUAL	0	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MANUAL	0	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MANUAL	0	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MANUAL	0	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MANUAL	0	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MANUAL	0	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MANUAL	0	
12469 OTROS EQUIPOS	MANUAL	0	
12311 TERRENOS	MANUAL	0	
12321 VIVIENDAS	MANUAL	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL	0	
12511 SOFTWARE	MANUAL	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	MANUAL	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MANUAL	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MANUAL	0	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PAP-0004	2,989,000	
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	PAP-0004		2,989,000
		<b>2,989,000</b>	<b>2,989,000</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

**Trámite: 08A** Por la creación de la cuenta por pagar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor superior al bien entregado en permuta.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	MOD-0813	211,590	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0813		211,590
		<b>211,590</b>	<b>211,590</b>

**Trámite: 08B** Por la compensación de la cuenta por pagar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor superior al bien entregado en permuta.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0813	0	
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	MOD-0813		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 09** Por la creación de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

Doc.Fuente: **CFDI/Acuerdo del Ayuntamiento/Escritura Pública**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 10** Por el cobro de la cuenta por cobrar en caso de que el bien recibido en permuta tenga valor inferior al bien entregado en permuta.

Doc.Fuente: **Estado de Cuenta Bancario**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA		0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

11121 BANCOS / TESORERIA		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO		
<b>(01)</b>	5,977,700	
	0	
<b>(03)</b>	-3,200,290	
	0	
		2,989,000 <b>(07)</b>
<b>(08A)</b>	211,590	
		0
Sumas	2,989,000	2,989,000
Saldo Deudor	0	
12311 TERRENOS		
<b>(00B)</b>	5,977,700	
		5,977,700 <b>(01)</b>
	0	
Sumas	5,977,700	5,977,700
Saldo Deudor	0	
12321 VIVIENDAS		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

	0	
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

		0
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12443 EQUIPO AEROSPAICIAL**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12469 OTROS EQUIPOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12483 AVES**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12486 EQUINOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12511 SOFTWARE**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES**



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		
	0	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
	0	211,590 (08A)
Sumas	0	211,590
		211,590 Saldo Acreedor
<b>21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES</b>		
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor
<b>32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES</b>			
		5,977,700	(00B)
(05)	5,977,700	0	
Sumas	5,977,700	5,977,700	
		0	Saldo Acreedor
<b>32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>			
	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
<b>32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES</b>			
	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
<b>4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>			
		0	
		5,977,700	(05)
Sumas		5,977,700	
		5,977,700	Saldo Acreedor
<b>5599 OTROS GASTOS VARIOS</b>			
(03)	3,200,290		
	0		
(07)	2,989,000		
Sumas	6,189,290		
Saldo Deudor	6,189,290		
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>			
		0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

	0	
		0
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		0
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

(00A)	7,567,212,463	
Sumas	7,567,212,463	
Saldo Deudor	7,567,212,463	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463 (00A)
	0	
Sumas	0	7,567,212,463
		7,567,212,463 Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

	0	
		0
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		0
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

150,440,308 (00A)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	<b>150,440,308</b>	
	<b>150,440,308</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

<b>(00A)</b>	150,440,308	
Sumas	<b>150,440,308</b>	
Saldo Deudor	<b>150,440,308</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
---------	---	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS****Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de otros ingresos propios que generan efectivo, por las actividades diversas no inherentes a la operación del municipio.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01 Devengado por otros ingresos que generan recursos por donativos en efectivo, entre otros.</b>			
Doc.Fuente: <b>Acta, Convenio de donación o Factura</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Copia de ficha de depósito o Estado de Cuenta bancario</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11111 EFECTIVO	MANUAL	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

11111 EFECTIVO	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
	0
	<b>0</b>
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	
(00)	7,567,212,463
Sumas	7,567,212,463
Saldo Deudor	7,567,212,463
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	
	7,567,212,463 (00)
Sumas	0
	7,567,212,463
	7,567,212,463 Saldo Acreedor
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	
	0
Sumas	0
	0
	0 Saldo Acreedor
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
	0
Sumas	0
	0
	0 Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
II.3.1	Otros Ingresos y Beneficios Varios	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS****Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro que se deriva cuando el servidor público (empleado), firma un pagaré y convenio ante el Municipio de Zapopan, por un bien propiedad del municipio siniestrado.

Trámites SAC:

40101-SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA

40118-DEUDORES DIVERSOS - EMPLEADOS

70308-DEDUCIBLES POR SINIESTROS

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>
<b>Trámite: 01 Por el registro del pagaré a nombre del servidor público deudor.</b>			
Doc.Fuente: <b>Pagaré / Convenio</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO MOD-0953		19,545	
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	MOD-0953		19,545
		<b>19,545</b>	<b>19,545</b>
<b>Trámite: 02 Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados.</b>			
Doc.Fuente: <b>Pagaré / Convenio</b>			
Centro Reg.: <b>UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	IPR-0416	19,545	
4163 INDEMNIZACIONES	IPR-0416		19,545
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	19,545	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		19,545
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	19,545	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		19,545
		<b>58,635</b>	<b>58,635</b>
<b>Trámite: 03 Por el descuento vía nómina del convenio por siniestro a recuperar con empleados.</b>			
Doc.Fuente: <b>Nómina</b>			
Centro Reg.: <b>UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS</b>		Periodicidad: <b>Quincenal</b>	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO MOD0471-0476		19,545	
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	MOD0471-0476		19,545
		<b>19,545</b>	<b>19,545</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS**

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
(01)	19,545	
(03)	19,545	
Sumas	<b>39,090</b>	
Saldo Deudor	<b>39,090</b>	
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN		
		19,545 (03)
Sumas		<b>19,545</b>
		<b>19,545</b> Saldo Acreedor
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS		
		19,545 (01)
(02)	19,545	
Sumas	<b>19,545</b>	<b>19,545</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
4163 INDEMNIZACIONES		
		19,545 (02)
Sumas		<b>19,545</b>
		<b>19,545</b> Saldo Acreedor
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
(02)	19,545	
Sumas	<b>19,545</b>	
		<b>-19,545</b> Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
		19,545 (02)
Sumas		<b>19,545</b>
		<b>19,545</b> Saldo Acreedor
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA		
(00)	7,567,212,463	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS**

Sumas	<b>7,567,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>	
<b>812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR</b>		
		7,567,212,463 <b>(00)</b>
<b>(02)</b>	19,545	
Sumas	<b>19,545</b>	<b>7,567,212,463</b>
		<b>7,567,192,918</b> Saldo Acreedor
<b>814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>		
		19,545 <b>(02)</b>
Sumas	<b>19,545</b>	
		<b>19,545</b> Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.2	Deudores Diversos	CONAC
-------	-------------------	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

#### Explicación de la guía contabilizadora:

La presente guía, ejemplifica el registro sobre las remuneraciones del personal al servicio del Municipio de Zapopan, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio, desde su provisión hasta su pago.

El ejemplo contempla:

- 1-La provisión y el pago de la nómina quincenal (40101).
- 2-La provisión y el pago de las obligaciones contractuales como vales de despensa (40102).
- 3-La provisión y el pago de las retenciones por concepto de pensiones alimenticias, retención a sindicatos, apoyo a mutualidad, pago a dirección de pensiones del estado, retenciones a favor de terceros u otras (40104 y 40109).
- 4-La provisión y el pago de las distintas aportaciones de seguridad social, incluyendo aquellas que se pagan a cuenta de los Organismos Públicos Descentralizados (40103 y 40109).
- 5-La dispersión y el pago de la nómina (40111).
- 6-Por el cobro de prestamos efectuados a las OPD's (70101) a través de trámites de ventanilla bancaria.

Trámites SAC:

- 40101-SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA
- 40102-PRESTACIONES RECURSOS HUMANOS
- 40103-APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL
- 40104-PAGO DE RETENCIONES DE NÓMINA
- 40109-PAGO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES DE RH
- 40111-DISPERSION DE NOMINA
- 70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS
- 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03
- 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO
- 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05
- 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06
- 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08
- 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09
- 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10
- 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14
- 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16
- 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18
- 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER
- 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL
- 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS
- 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01
- 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02
- 70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>		
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>		
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,591,875,166	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		3,591,875,166
	<b>3,591,875,166</b>	<b>3,591,875,166</b>
<b>Trámite: 01 Por el registro del comprometido de los servicios personales (nómina).</b>		
Doc.Fuente: <b>Resumen de nómina</b>		
Centro Reg.: <b>UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS</b>		Periodicidad: <b>Quincenal</b>
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	398,773,622
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005	398,773,622

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

398,773,622 398,773,622

Trámite: **02** Por el registro de los gastos por servicios personales (nómina).

Doc.Fuente: **Resumen de nómina**

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Quincenal**

5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	EPR-0209	69,199,616	
5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	EPR-0210	265,230	
5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	EPR-0211	154,968,836	
5114 SEGURIDAD SOCIAL	EPR-0212	0	
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	EPR-0213	116,226,627	
5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	EPR-0214	58,113,313	
5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	EPR-0215	0	
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN			407,058,424
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN			-8,284,802
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	MOD-0477	83	
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	MOD-0477		83
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	MOD-0469		0
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	MOD0463-468		-58,461,327
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	MOD-0463		81,052
21172 SINDICATOS	MOD-0464		1,648
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	MOD-0465		19,371,104
21174 APOYO MUTUALIDADES	MOD-0466		83
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	MOD-0467		19,371,104
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	MOD-0468		265,230
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD		19,371,104
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD0471-76,0913		39,235,321
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	MOD0471-76,0913		-39,235,321
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	398,773,622	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		398,773,622
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	398,773,622	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		398,773,622
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	398,773,622	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		398,773,622
		<b>1,595,094,570</b>	<b>1,595,094,570</b>

Trámite: **03** Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (nómina).

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Quincenal**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	ENP-0066	301,077,057	
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0066		301,077,057
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		301,077,057	
11121 BANCOS / TESORERIA			301,077,057
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	398,773,622	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		398,773,622
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	398,773,622	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		398,773,622
		<b>1,399,701,357</b>	<b>1,399,701,357</b>

Trámite: **04** Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Quincenal**

21172 SINDICATOS	ENP-0048	1,648	
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	ENP-0047	19,371,104	
21174 APOYO MUTUALIDADES	ENP-0049	83	
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	ENP-0050	19,371,104	
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	ENP-0051	265,230	
21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	19,371,104	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP0047-0052		58,380,274
		<b>58,380,274</b>	<b>58,380,274</b>

Trámite: **05** Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por el cálculo de nómina.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Quincenal**

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		81,052	
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	Subsidio empleo		83
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			80,969
		<b>81,052</b>	<b>81,052</b>

Trámite: **06** Por el pago de retenciones del cálculo de nómina.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Mensual**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		58,461,243	
11121 BANCOS / TESORERIA			58,461,243
		<b>58,461,243</b>	<b>58,461,243</b>

Trámite: **07** Por el registro del comprometido de las prestaciones contractuales.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Mensual**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	22,985,104	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		22,985,104

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

22,985,104 22,985,104

**Trámite: 08** Por el registro del beneficio de prestaciones contractuales.  
 Doc.Fuente:  
 Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS** Periodicidad: **Mensual**

5114 SEGURIDAD SOCIAL	EPR-0004	0	
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	EPR-0004	22,985,104	
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0004		22,985,104
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	MOD-0028		0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0028		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	22,985,104	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		22,985,104
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	22,985,104	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		22,985,104
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	22,985,104	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		22,985,104
		<b>91,940,415</b>	<b>91,940,415</b>

**Trámite: 09** Por el pago de prestaciones contractuales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras.  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**  
 Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS** Periodicidad: **Mensual**

21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		22,985,104	
11121 BANCOS / TESORERIA			22,985,104
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	22,985,104	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		22,985,104
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	22,985,104	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		22,985,104
		<b>68,955,311</b>	<b>68,955,311</b>

**Trámite: 10** Por el compromiso de pago de cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.  
 Doc.Fuente:  
 Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS** Periodicidad: **Quincenal**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	7,500,663	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		7,500,663
		<b>7,500,663</b>	<b>7,500,663</b>

**Trámite: 11** Por las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.  
 Doc.Fuente:  
 Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS** Periodicidad: **Quincenal**

5114 SEGURIDAD SOCIAL	ENP-0055	7,500,663	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0055		7,500,663
11234 PRESTAMOS OPD'S	EPR-0156	2,108,044	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0156		2,108,044
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	7,500,663	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		7,500,663
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	7,500,663	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		7,500,663
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	7,500,663	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		7,500,663
		<b>32,110,696</b>	<b>32,110,696</b>

Trámite: **12** Por el pago las cuotas y aportaciones patronales destinadas a la seguridad social.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Mensual**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		7,500,663	
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		2,108,044	
11121 BANCOS / TESORERIA			9,608,707
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	7,500,663	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		7,500,663
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	7,500,663	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		7,500,663
		<b>24,610,033</b>	<b>24,610,033</b>

Trámite: **13** Por el cobro de los prestamos a Organismos Públicos Descentralizados (OPD's)

Doc.Fuente: **Ficha de depósito o su equivalente**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Mensual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0022	2,108,044	
11234 PRESTAMOS OPD'S	INP-0022		2,108,044
		<b>2,108,044</b>	<b>2,108,044</b>

Trámite: **14** Por el reintegro de retenciones

Doc.Fuente: **Transferencia / Estado de Cuenta**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0610	41,807	
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	MOD-0610		41,807
		<b>41,807</b>	<b>41,807</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

11121 BANCOS / TESORERIA			
		301,077,057	(03)
		58,461,243	(06)
		22,985,104	(09)
		9,608,707	(12)
(13)	2,108,044		
(14)	41,807		
Sumas	<b>2,149,851</b>	<b>392,132,111</b>	
Saldo Deudor	<b>-389,982,260</b>		
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
		39,235,321	(02)
Sumas		<b>39,235,321</b>	
Saldo Deudor	<b>-39,235,321</b>		
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS			
(02)	83		
		83	(05)
Sumas	<b>83</b>	<b>83</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
11234 PRESTAMOS OPD'S			
(11)	2,108,044		
		2,108,044	(13)
Sumas	<b>2,108,044</b>	<b>2,108,044</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
(03)	301,077,057		
		301,077,057	(03)
		22,985,104	(08)
		0	(08)
(09)	22,985,104		
		2,108,044	(11)
(12)	2,108,044		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

Sumas	<b>326,170,205</b>	<b>326,170,205</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN**

		<b>-8,284,802 (02)</b>
		83 (02)
		<b>-58,461,327 (02)</b>
		407,058,424 (02)
		<b>-39,235,321 (02)</b>
<b>(03)</b>	301,077,057	
Sumas	<b>301,077,057</b>	<b>301,077,057</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

		0 (02)
		81,052 (02)
<b>(05)</b>	81,052	
		0 (08)
Sumas	<b>81,052</b>	<b>81,052</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21172 SINDICATOS**

		1,648 (02)
<b>(04)</b>	1,648	
Sumas	<b>1,648</b>	<b>1,648</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21173 PENSIONES ALIMENTICIAS**

		19,371,104 (02)
<b>(04)</b>	19,371,104	
Sumas	<b>19,371,104</b>	<b>19,371,104</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21174 APOYO MUTUALIDADES**

		83 (02)
<b>(04)</b>	83	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

Sumas	<b>83</b>	<b>83</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO**

		19,371,104 <b>(02)</b>
<b>(04)</b>	19,371,104	
		41,807 <b>(14)</b>
Sumas	<b>19,371,104</b>	<b>19,412,911</b>
		<b>41,807</b> Saldo Acreedor

**21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA**

		265,230 <b>(02)</b>
<b>(04)</b>	265,230	
Sumas	<b>265,230</b>	<b>265,230</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21177 OTRAS RETENCIONES**

		19,371,104 <b>(02)</b>
<b>(04)</b>	19,371,104	
Sumas	<b>19,371,104</b>	<b>19,371,104</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		58,380,274 <b>(04)</b>
		80,969 <b>(05)</b>
<b>(06)</b>	58,461,243	
		7,500,663 <b>(11)</b>
<b>(12)</b>	7,500,663	
Sumas	<b>65,961,906</b>	<b>65,961,906</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE**

<b>(02)</b>	69,199,616	
Sumas	<b>69,199,616</b>	
Saldo Deudor	<b>69,199,616</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

<b>5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO</b>		
	<b>(02)</b>	265,230
Sumas		<b>265,230</b>
Saldo Deudor		<b>265,230</b>
<b>5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES</b>		
	<b>(02)</b>	154,968,836
Sumas		<b>154,968,836</b>
Saldo Deudor		<b>154,968,836</b>
<b>5114 SEGURIDAD SOCIAL</b>		
		0
		0
	<b>(11)</b>	7,500,663
Sumas		<b>7,500,663</b>
Saldo Deudor		<b>7,500,663</b>
<b>5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS</b>		
	<b>(02)</b>	116,226,627
	<b>(08)</b>	22,985,104
Sumas		<b>139,211,730</b>
Saldo Deudor		<b>139,211,730</b>
<b>5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS</b>		
	<b>(02)</b>	58,113,313
Sumas		<b>58,113,313</b>
Saldo Deudor		<b>58,113,313</b>
<b>5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor		<b>0</b>
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		398,773,622 <b>(02)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

		22,985,104	(08)
		7,500,663	(11)
Sumas		<b>429,259,388</b>	
		<b>429,259,388</b>	Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

(02)	398,773,622		
		398,773,622	(03)
(08)	22,985,104		
		22,985,104	(09)
(11)	7,500,663		
		7,500,663	(12)
Sumas	<b>429,259,388</b>	<b>429,259,388</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(03)	398,773,622		
(09)	22,985,104		
(12)	7,500,663		
Sumas	<b>429,259,388</b>		
Saldo Deudor	<b>429,259,388</b>		

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		3,591,875,166	(00)
Sumas		<b>3,591,875,166</b>	
		<b>3,591,875,166</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	3,591,875,166		
		398,773,622	(01)
		22,985,104	(07)
		7,500,663	(10)
Sumas	<b>3,591,875,166</b>	<b>429,259,388</b>	
Saldo Deudor	<b>3,162,615,778</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.01 SERVICIOS PERSONALES**

(01)	398,773,622		398,773,622	(02)
(07)	22,985,104		22,985,104	(08)
(10)	7,500,663		7,500,663	(11)
Sumas	<b>429,259,388</b>		<b>429,259,388</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>			

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

			398,773,622	(02)
(02)	398,773,622			
(08)	22,985,104		22,985,104	(08)
			7,500,663	(11)
(11)	7,500,663			
Sumas	<b>429,259,388</b>		<b>429,259,388</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>			

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

(02)	398,773,622		398,773,622	(03)
(08)	22,985,104		22,985,104	(09)
(11)	7,500,663		7,500,663	(12)
Sumas	<b>429,259,388</b>		<b>429,259,388</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>			

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

(03)	398,773,622			
(09)	22,985,104			
(12)	7,500,663			
Sumas	<b>429,259,388</b>			
Saldo Deudor	<b>429,259,388</b>			

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.1.1	Servicios Personales	CONAC
VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

**Explicación de la guía contabilizadora:**

La guía ejemplifica el registro contable de la adquisición de materiales y suministros sin almacén, utilizados para el desempeño de las actividades del ente público.

Trámites SAC y Unidad Ejecutora:  
 10101-COMPRAS DIRECTAS.  
 40201-COMPRAS DIRECTAS.  
 41105-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		<b>394,475,453</b>	<b>394,475,453</b>
<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	692,784	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		692,784
		<b>692,784</b>	<b>692,784</b>
<b>Trámite: 02 Por la adquisición de materiales y suministros.</b>			
Doc.Fuente: <b>CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>VARIOS VARIOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	EPR-VARIOS	54,288	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	EPR-VARIOS	2,300	
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	EPR-VARIOS	390,341	
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	EPR-VARIOS	108,575	
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	EPR-VARIOS	10,440	
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	EPR-VARIOS	15,000	
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	EPR-VARIOS	58,420	
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	EPR-VARIOS	53,420	
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0904		3,464
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0904		-3,464
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-VARIOS		692,784
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	692,784	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		692,784
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	692,784	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		692,784

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	692,784	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		692,784
		<b>2,771,136</b>	<b>2,771,136</b>

Trámite: **03** Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	689,320	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		689,320
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	692,784	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		692,784
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	689,320	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		689,320
		<b>2,071,424</b>	<b>2,071,424</b>

Trámite: **04** Por traspaso de retenciones "contratación de materiales y suministros" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

Doc.Fuente: **Póliza de traspaso**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	3,464	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0052		3,464
		<b>3,464</b>	<b>3,464</b>

Trámite: **06** Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

Doc.Fuente: **Transferencia**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	3,464	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		3,464
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	3,464	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		3,464
		<b>6,928</b>	<b>6,928</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN**

11121 BANCOS / TESORERIA		
		689,320 <b>(03)</b>
		3,464 <b>(06)</b>
Sumas		<b>692,784</b>
Saldo Deudor	<b>-692,784</b>	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		692,784 <b>(02)</b>
		<b>-3,464 (02)</b>
<b>(03)</b>	689,320	
Sumas	<b>689,320</b>	<b>689,320</b>
		0 Saldo Acreedor
21177 OTRAS RETENCIONES		
		3,464 <b>(02)</b>
<b>(04)</b>	3,464	
Sumas	<b>3,464</b>	<b>3,464</b>
		0 Saldo Acreedor
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		3,464 <b>(04)</b>
<b>(06)</b>	3,464	
Sumas	<b>3,464</b>	<b>3,464</b>
		0 Saldo Acreedor
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		
<b>(02)</b>	54,288	
Sumas	<b>54,288</b>	
Saldo Deudor	<b>54,288</b>	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS		
<b>(02)</b>	2,300	
Sumas	<b>2,300</b>	
Saldo Deudor	<b>2,300</b>	
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN**

(02)	390,341	
Sumas	<b>390,341</b>	
Saldo Deudor	<b>390,341</b>	
<b>5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>		
(02)	108,575	
Sumas	<b>108,575</b>	
Saldo Deudor	<b>108,575</b>	
<b>5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>		
(02)	10,440	
Sumas	<b>10,440</b>	
Saldo Deudor	<b>10,440</b>	
<b>5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO</b>		
(02)	15,000	
Sumas	<b>15,000</b>	
Saldo Deudor	<b>15,000</b>	
<b>5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD</b>		
(02)	58,420	
Sumas	<b>58,420</b>	
Saldo Deudor	<b>58,420</b>	
<b>5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>		
(02)	53,420	
Sumas	<b>53,420</b>	
Saldo Deudor	<b>53,420</b>	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		692,784 (02)
Sumas		<b>692,784</b>
		<b>692,784</b> Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>		
(02)	692,784	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN**

		689,320	(03)
		3,464	(06)
Sumas	<b>692,784</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(03)	689,320		
(06)	3,464		
Sumas	<b>692,784</b>		
Saldo Deudor	<b>692,784</b>		

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		394,475,453	(00)
Sumas		<b>394,475,453</b>	
		<b>394,475,453</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	394,475,453		
		692,784	(01)
Sumas	<b>394,475,453</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>393,782,669</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(01)	692,784		
		692,784	(02)
Sumas	<b>692,784</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

		692,784	(02)
(02)	692,784		
Sumas	<b>692,784</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

(02)	692,784		
		692,784	(03)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN**

Sumas	692,784	692,784
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(03)</b>	692,784	
Sumas	692,784	
Saldo Deudor	692,784	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.1.2	Materiales y Suministros	CONAC
VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

#### Explicación de la guía contabilizadora:

La guía ejemplifica el registro contable de la entradas y salidas de materiales y suministros en almacén, utilizados para el desempeño de las actividades del ente público.

Trámites SAC y Unidad Ejecutora:

- 10103-SOLICITUD DE ADQUISICIÓN O SERVICIO (VARIOS).
- 20104-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (UE0811 DIR. DE ALUMBRADO PUBLICO).
- 20106-ENTRADA ALMACÉN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN).
- 20109-ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (UE0803 DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO).
- 20114-ENTRADA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO (UE0811 DIR. DE ALUMBRADO PUBLICO).
- 20115-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (UE0803 DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO).
- 20116-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y SANEAMIENTO (UE0801 DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE).
- 20117-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (UE0805 DIR. DE PAVIMENTOS).
- 20118-ENTRADA ALMACÉN COMUNIDAD DIGNA (UE1003 DIR. DE PROGR. SOC. MUN.).
- 20119-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN).
- 20120-ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN).
- 20121-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA SU CONSUMO (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).
- 20122-ENTRADA ALMACÉN SANIDAD ANIMAL (UE0813 PROTECCIÓN ANIMAL).
- 20123-ENTRADA ALMACÉN RASTRO (UE0807 DIR. DE RASTRO MUNICIPAL).
- 20124-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES (UE0602 DIR. DE PRESUPUESTO Y EGRESOS).
- 20125-ENTRADA ALMACÉN SEGURIDAD PUBLICA (UE0303 COMISARIA GRAL. DE SEGURIDAD PUBLICA).
- 20138-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN).
- 20139-ENTRADA ALMACÉN TALLER VEHICULAR MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN).
- 20140-ENTRADA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE COSNTRUCCÓN Y DE REPARACION (UE0805 DIR. DE PAVIMENTOS).
- 20141-ENTRADA ALMACÉN PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (UE0813 PROTECCIÓN ANIMAL).
- 20142-ENTRADA ALMACÉN CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (UE0809 DIR. DE CEMENTERIOS).
- 20143-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (UE0809 DIR. DE CEMENTERIOS).
- 20144-ENTRADA ALMACÉN DE MEJORAMIENTO URBANO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (UE0803 DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO).
- 20145-ENTRADA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (UE0803 DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO).
- 20146-ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (UE0803 DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO).
- 20147-ENTRADA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS (UE0805 DIR. DE PAVIMENTOS).
- 20148-ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS (UE0803 DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO).
- 20149-ENTRADA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (UE0805 DIR. DE PAVIMENTOS).
- 20150-ENTRADA ALMACEN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (UE0803 DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO).
- 20151-ENTRADA ALMACEN AGUA Y DRENAJE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION (UE0801 DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE).
- 20152-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y DRENAJE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (UE0801 DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE).
- 20153-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y DRENAJE VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS (UE0801 DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE).
- 20154-ENTRADA ALMACEN AGUA Y DRENAJE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (UE0801 DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE).

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN**

20155-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (UE0801 DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE).  
 20156-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (UE0805 DIR. DE PAVIMENTOS).  
 20157-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN).  
 20158-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN).  
 20159-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).  
 20160-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES ALIMENTOS Y UTENSILIOS (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).  
 20161-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).  
 20162-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).  
 20163-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).  
 20164-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).  
 20165-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD (UE0804 DIR. DE PARQUES Y JARDINES).

Trámite de Afectación Contable (TAC): se detalla a continuación el TAC de las líneas que en el campo denominado "Nota" dentro de la guía no se capturaron por falta de espacio.

- 11511 ENP0010,0071 y 0097.
- 11512 ENP0011 y 0098.
- 11513 ENP0012,0036-0040,0072-0073,0075,0084 y 0099.
- 11514 ENP0013,0074,0077-0079,0088-0089,0092 y 0100.
- 11515 ENP0014,0078,0085 y 0101.
- 11516 ENP0015,0078,0080-0081,0086 y 0102.
- 11517 ENP0016 y 0103.
- 11518 ENP0017,0041-0046,0076,0082-0083,0087 y 0093.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		<b>394,475,453</b>	<b>394,475,453</b>

<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	692,784	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		692,784
		<b>692,784</b>	<b>692,784</b>

<b>Trámite: 02A Por la entrada de materiales y suministros en almacén.</b>			
Doc.Fuente: <b>CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>VARIOS VARIOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	ENP-VARIOS	51,755	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	ENP-VARIOS	10,440	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	ENP-VARIOS	53,420	
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	ENP-VARIOS	54,288	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	ENP-VARIOS	108,575	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	ENP-VARIOS	15,000	
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	ENP-0098	2,300	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	ENP-0099	338,586	
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	ENP-0103	58,420	
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	ENP		692,784
		<b>692,784</b>	<b>692,784</b>

Trámite: **02B** Por la salida de materiales y suministros del almacén.Doc.Fuente: **CFDI**Centro Reg.: **VARIOS VARIOS**Periodicidad: **Frecuente**

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	ENP-VARIOS	54,288	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	ENP-VARIOS	2,300	
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	ENP-VARIOS	390,341	
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	ENP-VARIOS	108,575	
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	ENP-VARIOS	10,440	
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	ENP-VARIOS	15,000	
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	ENP-VARIOS	58,420	
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	ENP-VARIOS	53,420	
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	ENP-VARIOS		54,288
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	ENP-VARIOS		2,300
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	ENP-VARIOS		390,341
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	ENP-VARIOS		108,575
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	ENP-VARIOS		10,440
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	ENP-VARIOS		15,000
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	ENP-VARIOS		58,420
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	ENP-VARIOS		53,420
		<b>692,784</b>	<b>692,784</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN**

Trámite: **03** Por la autorización del pago por la adquisición de materiales y suministros.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **VARIOS VARIOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	ENP-0022	692,784	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0022		692,784
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	692,784	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		692,784
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	692,784	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		692,784
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	692,784	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		692,784
		<b>2,771,136</b>	<b>2,771,136</b>

Trámite: **04** Por el pago por la adquisición de materiales y suministros.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	692,784	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		692,784
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	692,784	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		692,784
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	692,784	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		692,784
		<b>2,078,352</b>	<b>2,078,352</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
		692,784	(04)
Sumas		692,784	
Saldo Deudor	-692,784		
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES			
(02A)	54,288		
		54,288	(02B)
Sumas	54,288	54,288	
Saldo Deudor	0		
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS			
(02A)	2,300		
		2,300	(02B)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

Sumas	2,300	2,300
Saldo Deudor	0	
<b>11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN</b>		
(02A)	51,755	
(02A)	338,586	
		390,341 (02B)
Sumas	390,341	390,341
Saldo Deudor	0	
<b>11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>		
(02A)	108,575	
		108,575 (02B)
Sumas	108,575	108,575
Saldo Deudor	0	
<b>11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>		
(02A)	10,440	
		10,440 (02B)
Sumas	10,440	10,440
Saldo Deudor	0	
<b>11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO</b>		
(02A)	15,000	
		15,000 (02B)
Sumas	15,000	15,000
Saldo Deudor	0	
<b>11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD</b>		
(02A)	58,420	
		58,420 (02B)
Sumas	58,420	58,420
Saldo Deudor	0	
<b>11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO</b>		
(02A)	53,420	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN**

		53,420	(02B)
Sumas	53,420	53,420	
Saldo Deudor	0		

**21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		692,784	(03)
(04)	692,784		
Sumas	692,784	692,784	
		0	Saldo Acreedor

**21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS**

		692,784	(02A)
(03)	692,784		
Sumas	692,784	692,784	
		0	Saldo Acreedor

**5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES**

(02B)	54,288		
Sumas	54,288		
Saldo Deudor	54,288		

**5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS**

(02B)	2,300		
Sumas	2,300		
Saldo Deudor	2,300		

**5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION**

(02B)	390,341		
Sumas	390,341		
Saldo Deudor	390,341		

**5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO**

(02B)	108,575		
Sumas	108,575		
Saldo Deudor	108,575		

**5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN**

(02B)	10,440	
Sumas	<b>10,440</b>	
Saldo Deudor	<b>10,440</b>	
<b>5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO</b>		
(02B)	15,000	
Sumas	<b>15,000</b>	
Saldo Deudor	<b>15,000</b>	
<b>5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD</b>		
(02B)	58,420	
Sumas	<b>58,420</b>	
Saldo Deudor	<b>58,420</b>	
<b>5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>		
(02B)	53,420	
Sumas	<b>53,420</b>	
Saldo Deudor	<b>53,420</b>	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		692,784 (03)
Sumas		<b>692,784</b>
		<b>692,784</b> Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>		
(03)	692,784	
		692,784 (04)
Sumas	<b>692,784</b>	<b>692,784</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>		
(04)	692,784	
Sumas	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>692,784</b>	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN**

		394,475,453	(00)
Sumas		<b>394,475,453</b>	
		<b>394,475,453</b>	Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>			
(00)	394,475,453		
		692,784	(01)
Sumas	<b>394,475,453</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>393,782,669</b>		
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>			
(01)	692,784		
		692,784	(03)
Sumas	<b>692,784</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>			
		692,784	(03)
(03)	692,784		
Sumas	<b>692,784</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>			
(03)	692,784		
		692,784	(04)
Sumas	<b>692,784</b>	<b>692,784</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>			
(04)	692,784		
Sumas	<b>692,784</b>		
Saldo Deudor	<b>692,784</b>		

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.1.2	Materiales y Suministros	CONAC
VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.1.03 SERVICIOS GENERALES

#### Explicación de la guía contabilizadora:

La guía ejemplifica el registro del gasto por todo tipo de servicios que se contraten en el Municipio de Zapopan.

Trámites SAC:

10102-SERVICIOS DIRECTOS.

10104-COMPRA ACTIVOS FIJOS.

40202-SERVICIOS DIRECTOS.

41105-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS.

<b>Cuenta</b>		<b>Cargo</b>	<b>Abono</b>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>
<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la contratación de servicios generales.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	19,234,387	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		19,234,387
		<b>19,234,387</b>	<b>19,234,387</b>
<b>Trámite: 02 Por el devengo de la contratación de servicios generales.</b>			
Doc.Fuente: <b>CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5131 SERVICIOS BASICOS	EPR-0017	779	
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	EPR-0018	18,725,691	
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	EPR-0019	17,597	
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	EPR-0020	64,818	
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	EPR-0021	55,680	
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	EPR-0022	263,116	
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	EPR-0023	0	
5138 SERVICIOS OFICIALES	EPR-0024	104,678	
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	EPR-0025	2,028	
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	MOD-0029		1,759
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0904		96,172
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0029,0904		<b>-97,931</b>
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		19,234,387
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	19,234,387	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		19,234,387
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	19,234,387	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.03 SERVICIOS GENERALES

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		19,234,387
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	19,234,387	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		19,234,387
		<b>76,937,548</b>	<b>76,937,548</b>

Trámite: **03** Por el pago de la contratación de servicios.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	19,136,456	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		19,136,456
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	19,234,387	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		19,234,387
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	19,136,456	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		19,136,456
		<b>57,507,299</b>	<b>57,507,299</b>

Trámite: **04** Por traspaso de retenciones "contratación de servicios" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

Doc.Fuente: **Póliza de traspaso**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	ENP-0007	1,759	
21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	96,172	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0007,0052		97,931
		<b>97,931</b>	<b>97,931</b>

Trámite: **05** Por el pago de las retenciones por la contratación de servicios.

Doc.Fuente: **Transferencia**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	97,931	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		97,931
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-002	97,931	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-002		97,931
		<b>195,862</b>	<b>195,862</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.03 SERVICIOS GENERALES**

11121 BANCOS / TESORERIA		
		19,136,456 <b>(03)</b>
		97,931 <b>(05)</b>
Sumas		<b>19,234,387</b>
Saldo Deudor	<b>-19,234,387</b>	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		19,234,387 <b>(02)</b>
		<b>-97,931 (02)</b>
<b>(03)</b>	19,136,456	
Sumas	<b>19,136,456</b>	<b>19,136,456</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
		1,759 <b>(02)</b>
<b>(04)</b>	1,759	
Sumas	<b>1,759</b>	<b>1,759</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
21177 OTRAS RETENCIONES		
		96,172 <b>(02)</b>
<b>(04)</b>	96,172	
Sumas	<b>96,172</b>	<b>96,172</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		97,931 <b>(04)</b>
<b>(05)</b>	97,931	
Sumas	<b>97,931</b>	<b>97,931</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
5131 SERVICIOS BASICOS		
<b>(02)</b>	779	
Sumas	<b>779</b>	
Saldo Deudor	<b>779</b>	
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.03 SERVICIOS GENERALES**

<b>(02)</b>	18,725,691	
Sumas	<b>18,725,691</b>	
Saldo Deudor	<b>18,725,691</b>	

**5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS**

<b>(02)</b>	17,597	
Sumas	<b>17,597</b>	
Saldo Deudor	<b>17,597</b>	

**5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**

<b>(02)</b>	64,818	
Sumas	<b>64,818</b>	
Saldo Deudor	<b>64,818</b>	

**5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION**

<b>(02)</b>	55,680	
Sumas	<b>55,680</b>	
Saldo Deudor	<b>55,680</b>	

**5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD**

<b>(02)</b>	263,116	
Sumas	<b>263,116</b>	
Saldo Deudor	<b>263,116</b>	

**5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5138 SERVICIOS OFICIALES**

<b>(02)</b>	104,678	
Sumas	<b>104,678</b>	
Saldo Deudor	<b>104,678</b>	

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

<b>(02)</b>	2,028	
-------------	-------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.03 SERVICIOS GENERALES**

Sumas	2,028	
Saldo Deudor	2,028	

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

		19,234,387	(02)
Sumas		19,234,387	
		19,234,387	Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

(02)	19,234,387		
		19,136,456	(03)
		97,931	(05)
Sumas	19,234,387	19,234,387	
Saldo Deudor	0		

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(03)	19,136,456		
(05)	97,931		
Sumas	19,234,387		
Saldo Deudor	19,234,387		

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		1,165,415,900	(00)
Sumas		1,165,415,900	
		1,165,415,900	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	1,165,415,900		
		19,234,387	(01)
Sumas	1,165,415,900	19,234,387	
Saldo Deudor	1,146,181,513		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(01)	19,234,387		
		19,234,387	(02)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.03 SERVICIOS GENERALES**

Sumas	<b>19,234,387</b>	<b>19,234,387</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

		19,234,387	<b>(02)</b>
<b>(02)</b>	19,234,387		
Sumas	<b>19,234,387</b>	<b>19,234,387</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

<b>(02)</b>	19,234,387		
		19,234,387	<b>(03)</b>
Sumas	<b>19,234,387</b>	<b>19,234,387</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

<b>(03)</b>	19,234,387		
Sumas	<b>19,234,387</b>		
Saldo Deudor	<b>19,234,387</b>		

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.1.3	Servicios Generales	CONAC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica los registros que representan importes de gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Trámites SAC:

41001-SUBSIDIOS

41002-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

41003-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS

41309-DONATIVOS A FIDEICOMISOS DE PARTICIPACIONES

41310-APOYOS SOCIALES

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>

<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.</b>			
Doc.Fuente: <b>Calendario</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	72,864,238	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		72,864,238
		<b>72,864,238</b>	<b>72,864,238</b>

<b>Trámite: 02 Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.</b>			
Doc.Fuente: <b>CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5211 ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	EPR-0026	0	
5212 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	EPR-0027	13,145,120	
5221 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	EPR-0028	27,916,666	
5222 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	EPR-0029	4,500,000	
5231 SUBSIDIOS	EPR-0030	1,366,000	
5232 SUBVENCIONES	EPR-0031	0	
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	EPR-0032	200	
5242 BECAS	EPR-0033	4,500	
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	EPR-0034	10,000	
5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	EPR-0035	868,844	
5251 PENSIONES	EPR-0036	0	
5252 JUBILACIONES	EPR-0037	0	
5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	EPR-0157	0	
5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	EPR-0039	0	
5262 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	EPR-0040	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

5271 TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	EPR-0158	0	
5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	EPR-0206	15,000,000	
5282 DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	MANUAL	0	
5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	MANUAL	0	
5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE	EPR-0243	577,196	
5285 DONATIVOS INTERNACIONALES	EPR-0047	1,540,638	
5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	EPR-0048	3,000,000	
5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	EPR-0049	0	
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		67,929,164
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	67,929,164	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		67,929,164
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	67,929,164	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		67,929,164
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	67,929,164	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		67,929,164
		<b>271,716,656</b>	<b>271,716,656</b>

Trámite: **03** Por el pago de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas efectuadas.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	67,929,164	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		67,929,164
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	67,929,164	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		67,929,164
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	67,929,164	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		67,929,164
		<b>203,787,492</b>	<b>203,787,492</b>

Trámite: **04A** Por el devengo del gasto efectuado por donativos a fideicomisos de participaciones.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE	MOD-0514	4,935,074	
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0514		4,935,074
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	4,935,074	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		4,935,074
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	4,935,074	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		4,935,074
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	4,935,074	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		4,935,074
		<b>19,740,296</b>	<b>19,740,296</b>

Trámite: **04B** Por el pago del donativo efectuado a través de fideicomisos de participaciones.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0514	4,935,074	
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	MOD-0514		4,935,074
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	4,935,074	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		4,935,074
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	4,935,074	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		4,935,074
		<b>14,805,222</b>	<b>14,805,222</b>

Trámite: **05** Por el registro de transferencias del fideicomiso potenciación FEIEF

Doc.Fuente: **CFDI/Data**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Mensual**

5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	EPR-0256	706,498	
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0256		706,498
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	706,498	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		706,498
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	706,498	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		706,498
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0256	706,498	
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	EPR-0256		706,498
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	706,498	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		706,498
		<b>3,532,489</b>	<b>3,532,489</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

11121 BANCOS / TESORERIA		
		67,929,164 (03)
Sumas		67,929,164
Saldo Deudor	-67,929,164	
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS		
		4,935,074 (04B)
		706,498 (05)
Sumas		5,641,572
Saldo Deudor	-5,641,572	
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		67,929,164 (02)
(03)	67,929,164	
		4,935,074 (04A)
(04B)	4,935,074	
		706,498 (05)
(05)	706,498	
Sumas	73,570,736	73,570,736
		0 Saldo Acreedor
5211 ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5212 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		
(02)	13,145,120	
Sumas	13,145,120	
Saldo Deudor	13,145,120	
5221 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		
(02)	27,916,666	
Sumas	27,916,666	
Saldo Deudor	27,916,666	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

5222 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		
(02)	4,500,000	
Sumas	4,500,000	
Saldo Deudor	4,500,000	
5231 SUBSIDIOS		
(02)	1,366,000	
Sumas	1,366,000	
Saldo Deudor	1,366,000	
5232 SUBVENCIONES		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		
(02)	200	
Sumas	200	
Saldo Deudor	200	
5242 BECAS		
(02)	4,500	
Sumas	4,500	
Saldo Deudor	4,500	
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		
(02)	10,000	
Sumas	10,000	
Saldo Deudor	10,000	
5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS		
(02)	868,844	
Sumas	868,844	
Saldo Deudor	868,844	
5251 PENSIONES		
	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5252 JUBILACIONES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO</b>		
	0	
<b>(05)</b>	706,498	
Sumas	<b>706,498</b>	
Saldo Deudor	<b>706,498</b>	
<b>5262 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5271 TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>		
<b>(02)</b>	15,000,000	
Sumas	<b>15,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>15,000,000</b>	
<b>5282 DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE</b>		
<b>(02)</b>	577,196	
<b>(04A)</b>	4,935,074	
Sumas	<b>5,512,270</b>	
Saldo Deudor	<b>5,512,270</b>	
<b>5285 DONATIVOS INTERNACIONALES</b>		
<b>(02)</b>	1,540,638	
Sumas	<b>1,540,638</b>	
Saldo Deudor	<b>1,540,638</b>	
<b>5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES</b>		
<b>(02)</b>	3,000,000	
Sumas	<b>3,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>3,000,000</b>	
<b>5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		67,929,164 <b>(02)</b>
		4,935,074 <b>(04A)</b>
Sumas	<b>72,864,238</b>	
	<b>72,864,238</b>	Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

(02)	67,929,164		67,929,164	(03)
(04A)	4,935,074		4,935,074	(04B)
Sumas	<b>72,864,238</b>		<b>72,864,238</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>			

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(03)	67,929,164			
(04B)	4,935,074			
Sumas	<b>72,864,238</b>			
Saldo Deudor	<b>72,864,238</b>			

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

			1,165,415,900	(00)
Sumas			<b>1,165,415,900</b>	
			<b>1,165,415,900</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	1,165,415,900		72,864,238	(01)
Sumas	<b>1,165,415,900</b>		<b>72,864,238</b>	
Saldo Deudor	<b>1,092,551,662</b>			

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(01)	72,864,238		67,929,164	(02)
			4,935,074	(04A)
			706,498	(05)
Sumas	<b>72,864,238</b>		<b>73,570,736</b>	
Saldo Deudor	<b>-706,498</b>			

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

			67,929,164	(02)
(02)	67,929,164			

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

(04A)	4,935,074	4,935,074	(04A)
(05)	706,498	706,498	(05)
Sumas	<b>73,570,736</b>	<b>73,570,736</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

(02)	67,929,164	67,929,164	(03)
(04A)	4,935,074	4,935,074	(04B)
(05)	706,498	706,498	(05)
Sumas	<b>73,570,736</b>	<b>73,570,736</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

(03)	67,929,164		
(04B)	4,935,074		
(05)	706,498		
Sumas	<b>73,570,736</b>		
Saldo Deudor	<b>73,570,736</b>		

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.1.4	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	CONAC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro del gasto por las participaciones y aportaciones para las Entidades Federativas y los Municipios.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>

<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por las participaciones, aportaciones y convenios.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado (Calendario)</b>			
		Periodicidad: <b>Anual</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Por el devengado de participaciones.</b>			
Doc.Fuente: <b>Calendario de pago de convenio o documento equivalente</b>			
		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	EPR-0138	0	
5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	EPR-0139	0	
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 03 Por el devengado de aportaciones.</b>			
Doc.Fuente: <b>Calendario de pago de convenio o documento equivalente</b>			
		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	EPR-0140	0	
5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	EPR-0141	0	
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		0	0

Trámite: **04** Por el devengado de convenios.

Doc.Fuente: **Calendario de pago de convenio o documento equivalente**

Periodicidad: **Frecuente**

5331 CONVENIOS DE REASIGNACION	EPR-0142	0	
5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	EPR-0143	0	
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		0	0

Trámite: **05** Por el pago de participaciones, aportaciones y convenios.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o copia del cheque.**

Periodicidad: **Frecuente**

21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		0
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	0	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		0
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	0
	0
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5331 CONVENIOS DE REASIGNACION	
	0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		0
		0
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>		
	0	
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		
		1,165,415,900 (00)
Sumas	1,165,415,900	1,165,415,900
		1,165,415,900 Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>		
(00)	1,165,415,900	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Sumas	<b>1,165,415,900</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>1,165,415,900</b>	

#### 824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

	0	
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

#### 825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

	0	
		0
		0
	0	
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

#### 826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

	0	
	0	
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

#### 827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.1.5	Participaciones y Aportaciones	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro del importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo, por el Municipio de Zapopan, con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

Trámites SAC:  
40701-AMORTIZACIÓN DE DEUDA PUBLICA

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>
<b>Trámite: 02 Por el presupuesto comprometido por los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	69,575,461	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		69,575,461
		<b>69,575,461</b>	<b>69,575,461</b>
<b>Trámite: 03 Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.</b>			
Doc.Fuente: <b>Calendario de Pago del Contrato</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	EPR-0144	2,354,354	
5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	EPR-0145	0	
5421 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	EPR-0146	0	
5422 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	EPR-0147	0	
5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	EPR-0148	27,207	
5432 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	EPR-0149	0	
5441 COSTO POR COBERTURAS	EPR-0150	2,354,354	
5442 COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	EPR-0151	0	
5451 APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	EPR-0152	0	
5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	EPR-0153	0	
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		4,735,915
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	4,735,915	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		4,735,915
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	4,735,915	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		4,735,915
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	4,735,915	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		4,735,915

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

18,943,660 18,943,660

Trámite: **04** Por el pago de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública.  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	4,735,915	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		4,735,915
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	4,735,915	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		4,735,915
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	4,735,915	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		4,735,915
		<b>14,207,745</b>	<b>14,207,745</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	4,735,915 (04)
Sumas	4,735,915
Saldo Deudor	-4,735,915

21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	4,735,915 (03)
(04) 4,735,915	
Sumas	4,735,915
	0 Saldo Acreedor

5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	
(03) 2,354,354	
Sumas	2,354,354
Saldo Deudor	2,354,354

5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

5421 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5422 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA**

<b>(03)</b>	27,207	
Sumas	27,207	
Saldo Deudor	27,207	

**5432 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5441 COSTO POR COBERTURAS**

<b>(03)</b>	2,354,354	
Sumas	2,354,354	
Saldo Deudor	2,354,354	

**5442 COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5451 APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		4,735,915 (03)
Sumas		<b>4,735,915</b>
		<b>4,735,915</b> Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
(03)	4,735,915	
		4,735,915 (04)
Sumas	<b>4,735,915</b>	<b>4,735,915</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		
(04)	4,735,915	
Sumas	<b>4,735,915</b>	
Saldo Deudor	<b>4,735,915</b>	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
		1,165,415,900 (00)
Sumas		<b>1,165,415,900</b>
		<b>1,165,415,900</b> Saldo Acreedor
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
(00)	1,165,415,900	
		69,575,461 (02)
Sumas	<b>1,165,415,900</b>	<b>69,575,461</b>
Saldo Deudor	<b>1,095,840,439</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
(02)	69,575,461	
		4,735,915 (03)
Sumas	<b>69,575,461</b>	<b>4,735,915</b>
Saldo Deudor	<b>64,839,546</b>	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
		4,735,915 (03)
(03)	4,735,915	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.06 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**

Sumas	4,735,915	4,735,915
Saldo Deudor	0	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
(03)	4,735,915	
		4,735,915 (04)
Sumas	4,735,915	4,735,915
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
(04)	4,735,915	
Sumas	4,735,915	
Saldo Deudor	4,735,915	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.1.6	Interés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	CONAC



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro del pago del finiquito por liquidación al servidor público o por defunción a los beneficiarios del mismo.

Trámites SAC:  
 40104-PAGO DE RETENCIONES DE NÓMINA  
 40105-FINIQUITOS POR DEFUNCIÓN  
 40107-LIQUIDACIONES

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>		
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>		
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,591,875,166	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		3,591,875,166
	<b>3,591,875,166</b>	<b>3,591,875,166</b>

<b>Trámite: 01 Por el registro del comprometido de los servicios personales (finiquito por defunción).</b>		
Doc.Fuente: <b>Resumen de nómina</b>		
Centro Reg.: <b>UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS</b>		Periodicidad: <b>Quincenal</b>
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	19,273
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005	19,273
	<b>19,273</b>	<b>19,273</b>

<b>Trámite: 02 Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).</b>		
Doc.Fuente: <b>Resumen de nómina</b>		
Centro Reg.: <b>UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS</b>		Periodicidad: <b>Quincenal</b>
5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	EPR-0001	8,073
5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	EPR-0002	0
5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	EPR-0003	8,135
5114 SEGURIDAD SOCIAL	EPR-0004	0
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	EPR-0005	3,064
5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	EPR-0006	0
5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	EPR-0007	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0001-0007	19,273
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	MANUAL	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD	<b>-2,208</b>
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	MOD-0493,0028	1,490
21172 SINDICATOS	MOD-0598	0
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	MOD-0796	0
21174 APOYO MUTUALIDADES	MOD-0634	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN**

21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	MOD-0494,0495		718
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	MOD-0521		0
21177 OTRAS RETENCIONES	MANUAL		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	19,273	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		19,273
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	19,273	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		19,273
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	19,273	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		19,273
		<b>77,090</b>	<b>77,090</b>

Trámite: **03** Por la dispersión y pago de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción).

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Quincenal**

21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	17,064	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		17,064
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	19,273	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		19,273
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	19,273	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		19,273
		<b>55,609</b>	<b>55,609</b>

Trámite: **04** Por las retenciones tales como pensión alimenticia, sindicatos, mutualidad y otras (finiquito por defunción).

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Quincenal**

21172 SINDICATOS	ENP-0048	0	
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	ENP-0047	0	
21174 APOYO MUTUALIDADES	ENP-0049	0	
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	ENP-0050	718	
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	ENP-0051	0	
21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP0047-0052		718
		<b>718</b>	<b>718</b>

Trámite: **05** Por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta calculo nómina (finiquito por defunción).

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS**

Periodicidad: **Quincenal**

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	ENP-0007	1,490	
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	Subsidio empleo		0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0007		1,490
		<b>1,490</b>	<b>1,490</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN**

Trámite: **06** Por el pago de retenciones del cálculo de nómina (finiquito por defunción).  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**  
 Centro Reg.: **UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS** Periodicidad: **Mensual**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	2,208	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		2,208
		<b>2,208</b>	<b>2,208</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	17,064 (03)
	2,208 (06)
Sumas	<b>19,273</b>
Saldo Deudor	<b>-19,273</b>

11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	0
	-2,208 (02)
	19,273 (02)
(03) 17,064	
Sumas	<b>17,064</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	
	1,490 (02)
(05) 1,490	
Sumas	<b>1,490</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

21172 SINDICATOS	
	0
0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21173 PENSIONES ALIMENTICIAS**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21174 APOYO MUTUALIDADES**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO**

		718 (02)
(04)	718	
Sumas	718	718
		0 Saldo Acreedor

**21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21177 OTRAS RETENCIONES**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		718 (04)
		1,490 (05)
(06)	2,208	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN**

Sumas	2,208	2,208
		0 Saldo Acreedor
<b>5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE</b>		
(02)	8,073	
Sumas	8,073	
Saldo Deudor	8,073	
<b>5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES</b>		
(02)	8,135	
Sumas	8,135	
Saldo Deudor	8,135	
<b>5114 SEGURIDAD SOCIAL</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS</b>		
(02)	3,064	
Sumas	3,064	
Saldo Deudor	3,064	
<b>5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION</b>		
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		19,273 (02)
Sumas	19,273	
		19,273 Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>		
(02)	19,273	
		19,273 (03)
Sumas	19,273	19,273
Saldo Deudor	0	
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>		
(03)	19,273	
Sumas	19,273	
Saldo Deudor	19,273	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		
		3,591,875,166 (00)
Sumas		3,591,875,166
		3,591,875,166 Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>		
(00)	3,591,875,166	
		19,273 (01)
Sumas	3,591,875,166	19,273
Saldo Deudor	3,591,855,893	
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		
(01)	19,273	
		19,273 (02)
Sumas	19,273	19,273
Saldo Deudor	0	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN**

	(02)	19,273		19,273	(02)
Sumas		<b>19,273</b>		<b>19,273</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>			

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

	(02)	19,273		19,273	(03)
Sumas		<b>19,273</b>		<b>19,273</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>			

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

	(03)	19,273			
Sumas		<b>19,273</b>			
Saldo Deudor		<b>19,273</b>			

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.1.1	Servicios Personales	CONAC

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica en los eventos del 01 al 05 los registros de las operaciones originadas por la asignación de recursos por comprobar para atender diversos gastos, así como la comprobación y el reintegro del monto no gastado, así también, de los eventos 06 al 07 detalla los registros de la asignación del recurso y su cancelación por cualquier motivo.

Trámites SAC:

- 40501-ASIGNACIÓN DE GASTOS A RESERVA DE COMPROBAR
- 40504-COMPROBACIÓN DE GASTOS Y/O CANCELACION DE GASTO
- 70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03
- 70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO
- 70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05
- 70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06
- 70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08
- 70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09
- 70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10
- 70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14
- 70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16
- 70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18
- 70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER
- 70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL
- 70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS
- 70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01
- 70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02
- 70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		<b>394,475,453</b>	<b>394,475,453</b>

<b>Trámite: 01 Por la asignación de gastos a reserva de comprobar.</b>			
Doc.Fuente: <b>Solicitud</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	ENP-0001	81,000	
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	MOD-0647		0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP0001,MOD0647		81,000
		<b>81,000</b>	<b>81,000</b>

<b>Trámite: 03 Por el depósito de recursos al deudor diverso por gastos a comprobar.</b>			
Doc.Fuente: <b>Transferencia bancaria o Cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	81,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		81,000
		<b>81,000</b>	<b>81,000</b>

<b>Trámite: 04 Por la comprobación de gastos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Factura</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	MOD-0624	0
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	MOD-0001	15,000
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	MOD-0002	31,000
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	MOD-0003	0
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	MOD-0004	4,900
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	MOD-0005	2,525
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	MOD-0006	19,625
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	MOD-0007	6,950
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	MOD-0008	0
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	MOD-0009	0
5131 SERVICIOS BASICOS	MOD-0010	0
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	MOD-0011	0
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	MOD-0012	0
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	MOD-0013	0
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	MOD-0014	0
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	MOD-0015	0
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	MOD-0016	0
5138 SERVICIOS OFICIALES	MOD-0017	0
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	MOD-0020	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MOD-0391	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MOD-0392	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MOD-0393	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MOD-0395	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MOD-0396	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MOD-0397	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MOD-0398	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MOD-0399	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MOD-0400	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MOD-0401	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MOD-0402	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MOD-0403	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MOD-0404	0
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	MOD-0405	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOD-0408	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MOD-0409	0	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MOD-0410	0	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MOD-0411	0	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MOD-0412	0	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MOD-0413	0	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MOD-0414	0	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MOD-0415	0	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MOD-0416	0	
12469 OTROS EQUIPOS	MOD-0417	0	
12311 TERRENOS	MOD-0418	0	
12321 VIVIENDAS	MOD-0419	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MOD-0420	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MOD-0421	0	
12511 SOFTWARE	MOD-0422	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	MOD-0428	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MOD-0429	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MOD-0430	0	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	MOD	0	
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MOD-0515	0	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD		80,000
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	MOD-0526	0	
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	MOD-0526		0
5242 BECAS	EPR-0033	0	
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	EPR-0034	0	
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0033-0034		0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	80,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		80,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	80,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		80,000
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	80,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		80,000
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	80,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		80,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	80,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		80,000

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	80,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		80,000
		<b>560,000</b>	<b>560,000</b>

Trámite: **05** Por el reintegro del gasto no comprobado.

Doc.Fuente: **Cheque, Ficha de depósito o su equivalente y/o transferencia bancaria.**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA		1,000	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			1,000
		<b>1,000</b>	<b>1,000</b>

Trámite: **06** Por la asignación de gastos a reserva de comprobar.

Doc.Fuente: **Solicitud**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO ENP-0001		15,000	
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA MOD-0647			0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ENP0001,MOD0647			15,000
		<b>15,000</b>	<b>15,000</b>

Trámite: **07** Por la cancelación del gasto por comprobar.

Doc.Fuente: **Solicitud de cancelación**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO MOD-0740		15,000	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO MOD-0740			15,000
		<b>15,000</b>	<b>15,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	81,000 (03)
(05) 1,000	
Sumas 1,000	81,000
Saldo Deudor -80,000	

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
(01) 81,000	
	80,000 (04)
	1,000 (05)
(06) 15,000	
	15,000 (07)
Sumas 96,000	96,000
Saldo Deudor 0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

**11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO**

	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**12311 TERRENOS**

	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**12321 VIVIENDAS**

	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12443 EQUIPO AEROESPACIAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12469 OTROS EQUIPOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12483 AVES**

0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12486 EQUINOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12511 SOFTWARE**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

**21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	
	<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	81,000	<b>(01)</b>	
<b>(03)</b>	81,000		
	15,000	<b>(06)</b>	
<b>(07)</b>	15,000		
Sumas	<b>96,000</b>	<b>96,000</b>	
	<b>0</b>		Saldo Acreedor

**5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES**

<b>(04)</b>	15,000	
Sumas	<b>15,000</b>	
Saldo Deudor	<b>15,000</b>	

**5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS**

<b>(04)</b>	31,000	
Sumas	<b>31,000</b>	
Saldo Deudor	<b>31,000</b>	

**5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION**

<b>(04)</b>	4,900	
Sumas	<u>4,900</u>	
Saldo Deudor	<u>4,900</u>	

**5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO**

<b>(04)</b>	2,525	
Sumas	<u>2,525</u>	
Saldo Deudor	<u>2,525</u>	

**5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS**

<b>(04)</b>	19,625	
Sumas	<u>19,625</u>	
Saldo Deudor	<u>19,625</u>	

**5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO**

<b>(04)</b>	6,950	
Sumas	<u>6,950</u>	
Saldo Deudor	<u>6,950</u>	

**5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**5131 SERVICIOS BASICOS**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5138 SERVICIOS OFICIALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5242 BECAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5599 OTROS GASTOS VARIOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO  
CONTRACUENTA**

		80,000	<b>(04)</b>
Sumas		<b>80,000</b>	
		<b>80,000</b>	Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO  
DEVENGADA**

<b>(04)</b>	80,000		
		80,000	<b>(04)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

Sumas	<b>80,000</b>	<b>80,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>		
<b>(04)</b>	80,000	
Sumas	<b>80,000</b>	
Saldo Deudor	<b>80,000</b>	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		
		394,475,453 <b>(00)</b>
Sumas		<b>394,475,453</b>
		<b>394,475,453</b> Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>		
<b>(00)</b>	394,475,453	
		80,000 <b>(04)</b>
Sumas	<b>394,475,453</b>	<b>80,000</b>
Saldo Deudor	<b>394,395,453</b>	
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		
		80,000 <b>(04)</b>
<b>(04)</b>	80,000	
Sumas	<b>80,000</b>	<b>80,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
		80,000 <b>(04)</b>
<b>(04)</b>	80,000	
Sumas	<b>80,000</b>	<b>80,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(04)</b>	80,000	
		80,000 <b>(04)</b>
Sumas	<b>80,000</b>	<b>80,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.1.08 GASTOS A COMPROBAR**

(04)	80,000	
Sumas	<b>80,000</b>	
Saldo Deudor	<b>80,000</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
V.1.2	Deudores Diversos	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de diversas operaciones de origen bancario, como son las transferencias de fondos entre las cuentas bancarias del municipio, comisiones e intereses bancarios.

Trámites SAC:

41201-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS  
 41202-TRASPASOS ENTRE CUENTAS Y MOVIMIENTOS BANCARIOS  
 41203-INVERSIONES TEMPORALES  
 41205-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS A CUENTAS DE INVERSION  
 41210-RECLASIFICACION DE CUENTAS 1112-1114-1115  
 41212-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS NO PRESUPUESTALES  
 40408-COMISIONES BANCARIAS FONDOS EN ADMON  
 70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS  
 70105-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS INVERSIONES  
 70106-INGRESOS RECAUDADOS FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA  
 70354-RECURSOS FINANCIEROS

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00A Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		<b>394,475,453</b>	<b>394,475,453</b>

<b>Trámite: 00B Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01 Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales.</b>			
Doc.Fuente: <b>Estado de Cuenta</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	MOD0215,531,533	0	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD0215,531,533		0
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD0215,531,533	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0215		0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MOD-0531		0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	MOD-0533		0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	0	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		<b>2</b>	<b>2</b>

**Trámite: 02** Por el pago de servicios de recaudación, traslado y custodia de valores.

Doc.Fuente: **Estado de Cuenta**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	MOD-0215,0531	1	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0215,0531		1
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0215,0531	1	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0215		0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MOD-0531		1
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	1	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		1
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	1	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		1
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	1	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		1
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	1	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		1
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1
		<b>7</b>	<b>7</b>

**Trámite: 03** Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito caja/Cheque/Transferencia Electrónica**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11111 EFECTIVO	ENP-0025	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	ENP19MOD765,754	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP		0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MOD-0765		0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	MOD-0754		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 04** Por la colocación de inversiones temporales.

Doc.Fuente: **Estado de Cuenta**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

11141 INVERSIONES TEMPORALES	MOD-0216	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0216		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **05** Por el retiro de inversiones temporales.

Doc.Fuente: Estado de Cuenta

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0217	0	
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MOD-0217		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **06** Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en las cuentas bancarias.

Doc.Fuente: Estado de Cuenta

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0023,0421	140,645	
4151 PRODUCTOS	IPR-0023,0421		140,645
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR-0023	99,645	
11141 INVERSIONES TEMPORALES	IPR-0421	41,000	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0023,0421		140,645
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	140,645	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		140,645
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	140,645	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		140,645
		<b>562,580</b>	<b>562,580</b>

Trámite: **07** Por el reconocimiento y cobro de intereses generados en los fondos con afectación específica.

Doc.Fuente: Estado de Cuenta

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0424	522	
4151 PRODUCTOS	IPR-0424		522
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	IPR-0424	522	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	IPR-0424		522
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	522	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		522
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	522	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		522
		<b>2,088</b>	<b>2,088</b>

Trámite: **08** Por el registro de la provisión de retorno de ahorro de cuentas en liquidación

Doc.Fuente: Estado de cuenta

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD-0939	68,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0939		68,000
		<b>68,000</b>	<b>68,000</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS**

Trámite: **09** Por el registro del ingreso de ahorro de cuentas en liquidación  
 Doc.Fuente: **Estado de Cuenta**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0940	2,768,000	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD-0940		2,768,000
		<b>2,768,000</b>	<b>2,768,000</b>

Trámite: **10** Por el registro de la liquidación de cuentas a largo plazo  
 Doc.Fuente: **Oficio**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Eventual**

12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	MOD-0955	1,000,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0955		1,000,000
		<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
	0		
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		
11121 BANCOS / TESORERIA			
		0	(01)
		0	(02)
	0		
		0	
	0		
(06)	99,645		
		68,000	(08)
(09)	2,768,000		
		1,000,000	(10)
Sumas	<b>2,867,645</b>	<b>1,068,001</b>	
Saldo Deudor	<b>1,799,644</b>		
11141 INVERSIONES TEMPORALES			
		0	(01)
		1	(02)
		0	
	0		
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

(06)	41,000		
Sumas	<b>41,000</b>		<b>1</b>
Saldo Deudor	<b>40,999</b>		
<b>11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA</b>			
			0
			0
(07)	522		
Sumas	<b>522</b>		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>522</b>		
<b>11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>			
(08)	68,000		
		2,768,000	(09)
Sumas	<b>68,000</b>	<b>2,768,000</b>	
Saldo Deudor	<b>-2,700,000</b>		
<b>11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>			
(06)	140,645		
		140,645	(06)
(07)	522		
		522	(07)
Sumas	<b>141,167</b>	<b>141,167</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>			
(10)	1,000,000		
Sumas	<b>1,000,000</b>		
Saldo Deudor	<b>1,000,000</b>		
<b>21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
		0	(01)
(01)	0		
		1	(02)
(02)	1		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS**

Sumas	1	1	
		0	Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

**4151 PRODUCTOS**

		140,645	(06)
		522	(07)
Sumas		141,167	
		141,167	Saldo Acreedor

**5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**

(01)	0		
(02)	1		
Sumas	1		
Saldo Deudor	1		

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

		0	(01)
		1	(02)
(06)	140,645		
(07)	522		
Sumas	141,167	1	
		-141,166	Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

		0	(01)
(01)	0		
		1	(02)
(02)	1		
Sumas	1	1	
Saldo Deudor	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(01)	0	
(02)	1	
Sumas	1	
Saldo Deudor	1	

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		140,645	(06)
		522	(07)
Sumas		141,167	
		141,167	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

(00B)	7,567,212,463	
Sumas	7,567,212,463	
Saldo Deudor	7,567,212,463	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463	(00B)
(06)	140,645		
(07)	522		
Sumas	141,167	7,567,212,463	
		7,567,071,296	Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		140,645	(06)
		522	(07)
Sumas		141,167	
		141,167	Saldo Acreedor

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		394,475,453	(00A)
Sumas		394,475,453	
		394,475,453	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00A)	394,475,453	
-------	-------------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS**

		0	(01)
		1	(02)
Sumas	394,475,453	1	
Saldo Deudor	394,475,452		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

		0	(01)
(01)	0		
		1	(02)
(02)	1		
Sumas	1	1	
Saldo Deudor	0		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

(01)	0		
		0	(01)
(02)	1		
		1	(02)
Sumas	1	1	
Saldo Deudor	0		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

		0	(01)
(01)	0		
(02)	1		
		1	(02)
Sumas	1	1	
Saldo Deudor	0		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

(01)	0		
(02)	1		
Sumas	1		
Saldo Deudor	1		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS****III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS**

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
III.1.3	Servicios Generales	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía contabilizadora ejemplifica las afectaciones contables que deberán ocurrir al registrar la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles desde el momento de su contratación hasta el momento de su pago dentro del sistema SAC Zapopan.

Política contable: Con fundamento en los artículos 23, 24, 26 y 27 de la LGCG y el numeral 8 del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio (ARRERVP), emitido por el CONAC, así como los acuerdos establecidos por el Comité del Registro y Valoración del Patrimonio, en la quinta sesión ordinaria celebrada el día 25 de octubre de 2017, se establece que el monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles será conforme a lo siguiente:

-Bienes Muebles e Intangibles Capitalizables: Aquellos bienes que en la fecha de su adquisición, su valor determinado (incluyendo el IVA) sea igual o superior a lo establecido en el numeral 8 del ARRERVP, se registrarán en cuentas del Activo No Circulante.

-Bienes Muebles e Intangibles No Capitalizables: Aquellos bienes que en la fecha de su adquisición, su valor determinado (incluyendo el IVA) no rebase a lo establecido en el numeral 8 del ARRERVP, se registrarán en la cuenta 5599 Otros Gastos Varios.

Política contable: Con fundamento en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en los documentos normativos del CONAC, así también derivado de la consulta remitida al Secretario Técnico del CONAC con oficio número 1400/2019/T-2935 y recibido respuesta con oficio XX, donde confirman que el Municipio deberá establecer la política contable según su manejo [...algo así] se establece que la capitalización de los bienes inmuebles será determinado por el uso que se de al mismo, esto sin afectar que dicho bien inmueble debe ser controlado por la Unidad de Patrimonio en su inventario.

-Bienes Inmuebles Capitalizables: Bienes destinados por el Municipio a un servicio público, excepto los considerados como monumentos arqueológicos, artísticos o históricos.

-Bienes Inmuebles NO Capitalizables: Bienes de dominio público de uso común, se registrarán en la cuenta 5599 Otros Gastos Varios.

Trámites SAC:

10101-COMPRAS DIRECTAS.

10104-COMPRA ACTIVOS FIJOS.

41105-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS.

50101 ALTA DE BIENES POR COMPRA.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	150,440,308	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		150,440,308
		<b>150,440,308</b>	<b>150,440,308</b>
<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la adquisición de bienes muebles, inmuebles o intangibles.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra (Muebles e Intangibles) Acuerdo Ayuntamiento (Inmuebles)</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	150,440,308	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		150,440,308
		<b>150,440,308</b>	<b>150,440,308</b>



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Trámite: **02** Por la adquisición de bienes inmuebles.Doc.Fuente: **Escritura firmada**Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**Periodicidad: **Eventual**

12311 TERRENOS	PAA-0028	326,280	
12321 VIVIENDAS	PAA-0029	1,000,000	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PAA-0030	900,000	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PAA-0031	366,000	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PAA-0028-0031	0	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PAA-0028-0031		2,592,280
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	2,592,280	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		2,592,280
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	2,592,280	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		2,592,280
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	2,592,280	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		2,592,280
		<b>10,369,120</b>	<b>10,369,120</b>

Trámite: **03** Por la recepción de bienes muebles.Doc.Fuente: **CFDI/Factura endosado por la Unidad de Patrimonio**Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**Periodicidad: **Frecuente**

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAA-0001	12,385	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAA-0002	126,208	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PAA-0003	2,500	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PAA-0005	3,451	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PAA-0006	9,222	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PAA-0007	8,108	
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PAA-0008	501,446	
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PAA-0009	7,518	
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PAA-0010	16,240	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAA-0011	568,023	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAA-0012	12,878	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PAA-0013	164,584	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PAA-0014	307,400	
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	PAA-0015	75,000,000	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PAA-0018	25,150,062	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PAA-0019	5,988,500	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PAA-0020	20,134	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PAA-0021	4,528	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PAA-0022	899,580	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PAA-0023	14,686	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PAA-0024	134,571	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PAA-0025	107,741	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PAA-0026	37,120	
12469 OTROS EQUIPOS	PAA-0027	1,042,608	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	PAA-0044	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PAA-0001-0027	24,771	
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0904		550,821
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0904		-550,821
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PAA-0001-0027		110,164,264
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	110,164,264	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		110,164,264
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	110,164,264	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		110,164,264
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	110,164,264	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		110,164,264
		<b>440,657,055</b>	<b>440,657,055</b>

Trámite: **04** Por la recepción de bienes intangibles.Doc.Fuente: **CFDI/Factura endosado por la Unidad de Patrimonio**Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**Periodicidad: **Frecuente**

12511 SOFTWARE	PAA-0032	8,000,000	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	PAA-0038	3,301,764	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PAA-0039	380,000	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PAA-0040	270,000	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PAA-0032-0040	25,732,000	
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0904		188,419
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0904		-188,419
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PAA-0032-0040		37,683,764
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	37,683,764	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		37,683,764
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	37,683,764	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		37,683,764
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	37,683,764	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		37,683,764
		<b>150,735,058</b>	<b>150,735,058</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

**Trámite: 05** Por el pago de la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	149,701,068	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		149,701,068
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	150,440,308	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		150,440,308
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	149,701,068	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		149,701,068
		<b>449,842,444</b>	<b>449,842,444</b>

**Trámite: 06** Por traspaso de retenciones "compra de bienes muebles e intangibles" a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.

Doc.Fuente: **Póliza de traspaso**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	739,240	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0052		739,240
		<b>739,240</b>	<b>739,240</b>

**Trámite: 07** Por el pago de las retenciones por la compra de bienes muebles e intangibles.

Doc.Fuente: **Transferencia**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	739,240	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		739,240
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	739,240	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		739,240
		<b>1,478,480</b>	<b>1,478,480</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	149,701,068 <b>(05)</b>
	739,240 <b>(07)</b>
Sumas	<b>150,440,308</b>
Saldo Deudor	<b>-150,440,308</b>
12311 TERRENOS	
<b>(02)</b>	326,280
Sumas	<b>326,280</b>
Saldo Deudor	<b>326,280</b>
12321 VIVIENDAS	
<b>(02)</b>	1,000,000

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	<b>1,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>1,000,000</b>	

**12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

<b>(02)</b>	900,000	
Sumas	<b>900,000</b>	
Saldo Deudor	<b>900,000</b>	

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

<b>(02)</b>	366,000	
Sumas	<b>366,000</b>	
Saldo Deudor	<b>366,000</b>	

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

<b>(03)</b>	12,385	
Sumas	<b>12,385</b>	
Saldo Deudor	<b>12,385</b>	

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

<b>(03)</b>	126,208	
Sumas	<b>126,208</b>	
Saldo Deudor	<b>126,208</b>	

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

<b>(03)</b>	3,451	
Sumas	<b>3,451</b>	
Saldo Deudor	<b>3,451</b>	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

<b>(03)</b>	9,222	
Sumas	<b>9,222</b>	
Saldo Deudor	<b>9,222</b>	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

<b>(03)</b>	8,108	
Sumas	<b>8,108</b>	
Saldo Deudor	<b>8,108</b>	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

12422 APARATOS DEPORTIVOS	
(03)	501,446
Sumas	501,446
Saldo Deudor	501,446
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	
(03)	7,518
Sumas	7,518
Saldo Deudor	7,518
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
(03)	16,240
Sumas	16,240
Saldo Deudor	16,240
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	
(03)	568,023
Sumas	568,023
Saldo Deudor	568,023
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
(03)	12,878
Sumas	12,878
Saldo Deudor	12,878
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	
(03)	164,584
Sumas	164,584
Saldo Deudor	164,584
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	
(03)	307,400
Sumas	307,400
Saldo Deudor	307,400
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	
(03)	75,000,000

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	75,000,000	
Saldo Deudor	75,000,000	

## 12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE

(03)	25,150,062	
Sumas	25,150,062	
Saldo Deudor	25,150,062	

## 12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

(03)	5,988,500	
Sumas	5,988,500	
Saldo Deudor	5,988,500	

## 12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO

(03)	20,134	
Sumas	20,134	
Saldo Deudor	20,134	

## 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

(03)	4,528	
Sumas	4,528	
Saldo Deudor	4,528	

## 12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

(03)	899,580	
Sumas	899,580	
Saldo Deudor	899,580	

## 12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

(03)	14,686	
Sumas	14,686	
Saldo Deudor	14,686	

## 12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN

(03)	134,571	
Sumas	134,571	
Saldo Deudor	134,571	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

	<b>(03)</b>	107,741	
Sumas		<b>107,741</b>	
Saldo Deudor		<b>107,741</b>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

	<b>(03)</b>	37,120	
Sumas		<b>37,120</b>	
Saldo Deudor		<b>37,120</b>	

**12469 OTROS EQUIPOS**

	<b>(03)</b>	1,042,608	
Sumas		<b>1,042,608</b>	
Saldo Deudor		<b>1,042,608</b>	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

	<b>(03)</b>	2,500	
Sumas		<b>2,500</b>	
Saldo Deudor		<b>2,500</b>	

**12483 AVES**

		0	
Sumas		<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

		0	
Sumas		<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>	

**12486 EQUINOS**

		0	
Sumas		<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>	

**12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO**

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
(04)	8,000,000	
Sumas	<b>8,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>8,000,000</b>	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
(04)	3,301,764	
Sumas	<b>3,301,764</b>	
Saldo Deudor	<b>3,301,764</b>	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
(04)	380,000	
Sumas	<b>380,000</b>	
Saldo Deudor	<b>380,000</b>	
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
(04)	270,000	
Sumas	<b>270,000</b>	
Saldo Deudor	<b>270,000</b>	
<b>21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
		2,592,280 (02)
		110,164,264 (03)
		-550,821 (03)
		-188,419 (04)
		37,683,764 (04)
(05)	149,701,068	
Sumas	<b>149,701,068</b>	<b>149,701,068</b>
		0 Saldo Acreedor
<b>21177 OTRAS RETENCIONES</b>		
		550,821 (03)
		188,419 (04)
(06)	739,240	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	739,240	739,240	
		0	Saldo Acreedor
<b>21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
		739,240	(06)
(07)	739,240		
Sumas	739,240	739,240	
		0	Saldo Acreedor
<b>5599 OTROS GASTOS VARIOS</b>			
	0		
(03)	24,771		
(04)	25,732,000		
Sumas	25,756,771		
Saldo Deudor	25,756,771		
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>			
		2,592,280	(02)
		110,164,264	(03)
		37,683,764	(04)
Sumas		150,440,308	
		150,440,308	Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>			
(02)	2,592,280		
(03)	110,164,264		
(04)	37,683,764		
		149,701,068	(05)
		739,240	(07)
Sumas	150,440,308	150,440,308	
Saldo Deudor	0		
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>			
(05)	149,701,068		
(07)	739,240		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	<b>150,440,308</b>		
Saldo Deudor	<b>150,440,308</b>		
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>			
		150,440,308	<b>(00)</b>
Sumas		<b>150,440,308</b>	
		<b>150,440,308</b>	Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>			
<b>(00)</b>	150,440,308		
		150,440,308	<b>(01)</b>
Sumas	<b>150,440,308</b>	<b>150,440,308</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>			
<b>(01)</b>	150,440,308		
		2,592,280	<b>(02)</b>
		110,164,264	<b>(03)</b>
		37,683,764	<b>(04)</b>
Sumas	<b>150,440,308</b>	<b>150,440,308</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>			
<b>(02)</b>	2,592,280		
		2,592,280	<b>(02)</b>
		110,164,264	<b>(03)</b>
<b>(03)</b>	110,164,264		
		37,683,764	<b>(04)</b>
<b>(04)</b>	37,683,764		
Sumas	<b>150,440,308</b>	<b>150,440,308</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>			
<b>(02)</b>	2,592,280		
<b>(03)</b>	110,164,264		
<b>(04)</b>	37,683,764		
		150,440,308	<b>(05)</b>

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

Sumas	<b>150,440,308</b>	<b>150,440,308</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

<b>(05)</b>	150,440,308	
Sumas	<b>150,440,308</b>	
Saldo Deudor	<b>150,440,308</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.2.1	Compra de Bienes	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro contable, de cada uno de los eventos que se ejecutan para la construcción de bienes de dominio público bajo la modalidad de "Obras por Contrato", tales como el registro de los estudios, evaluación de proyectos, obra en proceso, su capitalización, aplicación de penalizaciones, deductivas y reintegros a contratistas, así como la activación de la obra o su envío a gastos.

Trámites SAC:

60304-GASTOS INDIRECTOS  
 60305-PROYECTOS PRODUCTIVOS  
 40602-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PUBLICO  
 40620-OBRAS NO CAPITALIZABLES  
 40621-OBRAS NO CAPITALIZABLES EJERCICIOS ANTERIORES (AHORRO)  
 40622-OBRAS NO CAPITALIZABLES EJERCICIOS ANTERIORES (DESAHORRO)  
 40623-PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS (RECURSOS FEDERALES)  
 40624-APLICACIÓN DE DEDUCTIVAS  
 40625-REINTEGROS DE CONTRATISTAS  
 41105-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS  
 40608-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES  
 40609-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES  
 40610-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA  
 40611-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS  
 40612-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA  
 40613-CAPITALIZACIÓN TERRENOS  
 40614-CAPITALIZACIÓN VIVIENDAS  
 40615-CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES  
 40616-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS  
 40617-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL  
 40618-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA PORTUARIA  
 40619-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA  
 70331-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS (RECURSOS FEDERALES)

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	3,591,875,166	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		3,591,875,166
		<b>3,591,875,166</b>	<b>3,591,875,166</b>

<b>Trámite: 01 Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	232,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		232,000
		<b>232,000</b>	<b>232,000</b>

<b>Trámite: 02 Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.</b>			
Doc.Fuente: <b>Factura o contrato.</b>			
Centro Reg.: <b>UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	EPR-0115	232,000	
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		400
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		1,000
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			230,600
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	232,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		232,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	232,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		232,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	232,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		232,000
		<b>928,000</b>	<b>928,000</b>

**Trámite: 03** Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	230,600	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		230,600
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	232,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		232,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	232,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		232,000
		<b>694,600</b>	<b>694,600</b>

**Trámite: 04** Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes de dominio público, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

Doc.Fuente: **Expediente de obra.**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL	0	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MANUAL	232,000	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL	0	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL	0	
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL	0	
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MANUAL	0	
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MANUAL	0	
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	MANUAL		232,000

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

232,000                      232,000

**Trámite: 05** Por el registro del compromiso de la obra en bienes de dominio público a la firma del contrato.

Doc.Fuente: **Contrato de Obra**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	5,800,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		5,800,000
		<b>5,800,000</b>	<b>5,800,000</b>

**Trámite: 06** Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes de dominio público con afectación presupuestaria.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0099	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0100	0	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	EPR-0101	1,450,000	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	EPR-0102	0	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	EPR-0103	0	
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	EPR-0104	0	
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0105	0	
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	EPR-0106	0	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		1,450,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		0
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0030		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	1,450,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		1,450,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	1,450,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		1,450,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,450,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,450,000
		<b>5,800,000</b>	<b>5,800,000</b>

**Trámite: 07** Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes de dominio público.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,450,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		1,450,000

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	1,450,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		1,450,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,450,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,450,000
		<b>4,350,000</b>	<b>4,350,000</b>

**Trámite: 08** Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **CFDI y papeles de trabajo de la primera estimación**  
 Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA** Periodicidad: **Frecuente**

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0099	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0100	0	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	EPR-0101	2,175,000	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	EPR-0102	0	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	EPR-0103	0	
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	EPR-0104	0	
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0105	0	
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	EPR-0106	0	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		2,175,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		5,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		12,500
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0030		-17,500
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	2,175,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		2,175,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	2,175,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		2,175,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	2,175,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		2,175,000
		<b>8,700,000</b>	<b>8,700,000</b>

**Trámite: 09** Por el pago de la estimación de obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria de la primera estimación**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	2,157,500	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		2,157,500
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	2,175,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		2,175,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	2,175,000	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		2,175,000
		<b>6,507,500</b>	<b>6,507,500</b>

**Trámite: 10** Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes de dominio público.

Doc.Fuente: **CFDI y papeles de trabajo de la segunda estimación**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0099		0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0100		0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	EPR-0101		2,175,000
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	EPR-0102		0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	EPR-0103		0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	EPR-0104		0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0105		0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	EPR-0106		0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		2,175,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		5,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		12,500
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0030		-17,500
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	2,175,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		2,175,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	2,175,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		2,175,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	2,175,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		2,175,000
		<b>8,700,000</b>	<b>8,700,000</b>

**Trámite: 11** Por el pago de la estimación de obra en bienes de dominio público.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria por el pago de la segunda estimación**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	2,157,500	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		2,157,500
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	2,175,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		2,175,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	2,175,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		2,175,000
		<b>6,507,500</b>	<b>6,507,500</b>



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

**Trámite: 12** Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **CFDI**  
 Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD	11,000	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0782		11,000
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL		0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0105		0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	EPR-0106		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	11,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		11,000
		<b>22,000</b>	<b>22,000</b>

**Trámite: 13** Por el cobro de deductivas al contratista por la obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **Estado de Cuenta / Transferencia / Cheque**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	11,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático		11,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	11,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		11,000
		<b>22,000</b>	<b>22,000</b>

**Trámite: 14** Por la penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **CFDI**  
 Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD-0774	1,500	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0774		1,500
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1,500	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1,500
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,500	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,500
		<b>4,500</b>	<b>4,500</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

**Trámite: 15** Por el cobro de la penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público (recursos federales).  
 Doc.Fuente: **Estado de Cuenta / Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

11141 INVERSIONES TEMPORALES	INP-0030	1,500	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	INP-0030		1,500
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	1,500	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		1,500
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,500	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,500
		<b>4,500</b>	<b>4,500</b>

**Trámite: 16** Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **Transferencia**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,500	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		1,500
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,500	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,500
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,500	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,500
		<b>4,500</b>	<b>4,500</b>

**Trámite: 17** Por el reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **CFDI**  
 Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL	2,200	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0782		2,200
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL		0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0105		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	2,200	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		2,200
		<b>4,400</b>	<b>4,400</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

**Trámite: 18** Por el cobro del reintegro al contratista por la obra en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: Estado de Cuenta / Transferencia / Cheque  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	2,200	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático		2,200
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	2,200	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		2,200
		<b>4,400</b>	<b>4,400</b>

**Trámite: 19** Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes de dominio público a la conclusión de la obra.  
 Doc.Fuente: Expediente de Obra.  
 Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN** Periodicidad: **Frecuente**

12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	MOD-0068	0	
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	MOD-0067	3,000,000	
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	MOD-0089	0	
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	MOD-0070	0	
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	MOD-0071	0	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	67,68,70,71,89		3,000,000
12311 TERRENOS	MOD-0072	0	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MOD-0072		0
12321 VIVIENDAS	MOD-0065	0	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0065		0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MOD-0066	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0066		0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	MOD-0073,77,81	0	
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	MOD-0074,78,82	0	
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	MOD-0075,79,83	0	
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	MOD0076,80,84	0	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MOD-0073-0076		0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MOD-0077-0080		0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MOD-0081-0084		0
		<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

**Trámite: 20** Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra bien de dominio público por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.  
 Doc.Fuente: Documento soporte de la conclusión de la obra

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA** Periodicidad: **Eventual**

5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	MOD	3,000,000	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0650		0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0651		0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0652		3,000,000
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MOD-0653		0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MOD-0654		0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MOD-0655		0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MOD-0656		0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MOD-0657		0
		3,000,000	3,000,000

**Trámite: 21** Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).  
 Doc.Fuente: Documento soporte de la conclusión de la obra

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA** Periodicidad: **Eventual**

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MOD	18,800	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0658		0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0659		0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0660		18,800
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MOD-0661		0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MOD-0662		0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MOD-0663		0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MOD-0664		0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MOD-0665		0
		18,800	18,800

**Trámite: 22** Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes de dominio público por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).  
 Doc.Fuente: Documento soporte de la conclusión de la obra

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA** Periodicidad: **Eventual**

32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	MOD	0	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0666		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0667	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0668	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MOD-0669	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MOD-0670	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MOD-0671	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MOD-0672	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MOD-0673	0
<hr/>		<b>0</b>
		<b>0</b>

Trámite: **23** Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.  
 Doc.Fuente: **Póliza de traspaso**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	10,400	
21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	26,000	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0052		36,400
<hr/>		<b>36,400</b>	<b>36,400</b>

Trámite: **24** Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes de dominio público.  
 Doc.Fuente: **Transferencia**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	36,400	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		36,400
<hr/>		<b>36,400</b>	<b>36,400</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	230,600 <b>(03)</b>
	1,450,000 <b>(07)</b>
	2,157,500 <b>(09)</b>
	2,157,500 <b>(11)</b>
<b>(13)</b> 11,000	
	1,500 <b>(16)</b>
<b>(18)</b> 2,200	
	36,400 <b>(24)</b>
Sumas	<hr/> <b>13,200</b>
Saldo Deudor	<hr/> <b>-6,020,300</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

**11141 INVERSIONES TEMPORALES**

(15)	1,500	
Sumas	<b>1,500</b>	
Saldo Deudor	<b>1,500</b>	

**11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

(12)	11,000	11,000	(13)
(14)	1,500	1,500	(15)
(17)	2,200	2,200	(18)
Sumas	<b>14,700</b>	<b>14,700</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12311 TERRENOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12321 VIVIENDAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL**

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES</b>		
<b>(19)</b>	3,000,000	
Sumas	<b>3,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>3,000,000</b>	
<b>12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA</b>		
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO**

0		
0		
0		
0		
0		0
0		0
0		0
0		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**

0		
0		
0		
0		
0		0
0		0
0		0
0		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

<b>(04)</b>	232,000	
<b>(06)</b>	1,450,000	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

(08)	2,175,000		
(10)	2,175,000		
		11,000	(12)
		2,200	(17)
		3,000,000	(19)
		3,000,000	(20)
		18,800	(21)
		0	
Sumas	<b>6,032,000</b>	<b>6,032,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**

	0		
	0		
	0		
	0		
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

	0		
	0		
	0		
	0		
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

0  
0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

	0		
	0		
			0
			0
			0
			0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS</b>			
<b>(02)</b>	232,000		
		232,000	<b>(04)</b>
Sumas	<b>232,000</b>	<b>232,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
		230,600	<b>(02)</b>
<b>(03)</b>	230,600		
		1,450,000	<b>(06)</b>
		0	
<b>(07)</b>	1,450,000		
		2,175,000	<b>(08)</b>
		-17,500	<b>(08)</b>
<b>(09)</b>	2,157,500		
		2,175,000	<b>(10)</b>
		-17,500	<b>(10)</b>
<b>(11)</b>	2,157,500		
Sumas	<b>5,995,600</b>	<b>5,995,600</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
<b>21177 OTRAS RETENCIONES</b>			
		400	<b>(02)</b>
		1,000	<b>(02)</b>
		0	
		0	
		5,000	<b>(08)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

		12,500	(08)
		5,000	(10)
		12,500	(10)
(23)	10,400		
(23)	26,000		
Sumas	<b>36,400</b>	<b>36,400</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
<b>21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
		1,500	(14)
(16)	1,500		
		36,400	(23)
(24)	36,400		
Sumas	<b>37,900</b>	<b>37,900</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
<b>32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
(21)	18,800		
Sumas	<b>18,800</b>		
		<b>-18,800</b>	Saldo Acreedor
<b>32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016</b>			
	0		
Sumas	<b>0</b>		
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
<b>5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE</b>			
(20)	3,000,000		
Sumas	<b>3,000,000</b>		
Saldo Deudor	<b>3,000,000</b>		
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>			
		232,000	(02)
		1,450,000	(06)
		2,175,000	(08)
		2,175,000	(10)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

(12)	11,000		
(14)	1,500		
		1,500	(14)
		1,500	(16)
(17)	2,200		
Sumas	<b>14,700</b>	<b>6,035,000</b>	
		<b>6,020,300</b>	Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

(02)	232,000		
		232,000	(03)
(06)	1,450,000		
		1,450,000	(07)
(08)	2,175,000		
		2,175,000	(09)
(10)	2,175,000		
		2,175,000	(11)
(14)	1,500		
		1,500	(15)
(16)	1,500		
		1,500	(16)
Sumas	<b>6,035,000</b>	<b>6,035,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(03)	232,000		
(07)	1,450,000		
(09)	2,175,000		
(11)	2,175,000		
(15)	1,500		
(16)	1,500		
Sumas	<b>6,035,000</b>		
Saldo Deudor	<b>6,035,000</b>		

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

		11,000	(12)
(13)	11,000		
		1,500	(14)
(15)	1,500		
		2,200	(17)
(18)	2,200		
Sumas	<b>14,700</b>	<b>14,700</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		11,000	(13)
		1,500	(15)
		2,200	(18)
Sumas		<b>14,700</b>	
		<b>14,700</b>	Saldo Acreedor

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		3,591,875,166	(00)
Sumas		<b>3,591,875,166</b>	
		<b>3,591,875,166</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	3,591,875,166		
		232,000	(01)
		5,800,000	(05)
Sumas	<b>3,591,875,166</b>	<b>6,032,000</b>	
Saldo Deudor	<b>3,585,843,166</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(01)	232,000		
		232,000	(02)
(05)	5,800,000		
		1,450,000	(06)
		2,175,000	(08)
		2,175,000	(10)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

Sumas	<b>6,032,000</b>	<b>6,032,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
<b>(02)</b>	232,000	232,000 <b>(02)</b>
<b>(06)</b>	1,450,000	1,450,000 <b>(06)</b>
		2,175,000 <b>(08)</b>
<b>(08)</b>	2,175,000	
<b>(10)</b>	2,175,000	
		2,175,000 <b>(10)</b>
Sumas	<b>6,032,000</b>	<b>6,032,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(02)</b>	232,000	232,000 <b>(03)</b>
<b>(06)</b>	1,450,000	1,450,000 <b>(07)</b>
<b>(08)</b>	2,175,000	2,175,000 <b>(09)</b>
<b>(10)</b>	2,175,000	2,175,000 <b>(11)</b>
Sumas	<b>6,032,000</b>	<b>6,032,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(03)</b>	232,000	
<b>(07)</b>	1,450,000	
<b>(09)</b>	2,175,000	
<b>(11)</b>	2,175,000	
Sumas	<b>6,032,000</b>	
Saldo Deudor	<b>6,032,000</b>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.2.2	Ejecución de Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	CONAC
VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía detalla el registro contable, de cada uno de los eventos que se ejecutan para la construcción de bienes de dominio público en bienes propios, bajo la modalidad de "Obras por Contrato", tales como el registro de los estudios, evaluación de proyectos, obra en proceso, aplicación de deductivas, penalizaciones y reintegros a contratistas, así como la activación de la obra o su envío a gastos.

Trámites SAC:

60304-GASTOS INDIRECTOS  
 60305-PROYECTOS PRODUCTIVOS  
 40601-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PROPIO  
 40620-OBRAS NO CAPITALIZABLES  
 40621-OBRAS NO CAPITALIZABLES EJERCICIOS ANTERIORES (AHORRO)  
 40622-OBRAS NO CAPITALIZABLES EJERCICIOS ANTERIORES (DESAHORRO)  
 40623-PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS (RECURSOS FEDERALES)  
 40624-APLICACIÓN DE DEDUCTIVAS  
 40625-REINTEGROS DE CONTRATISTAS  
 41105-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS  
 40608-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES  
 40609-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES  
 40610-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA  
 40611-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS  
 40612-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA  
 40613-CAPITALIZACIÓN TERRENOS  
 40614-CAPITALIZACIÓN VIVIENDAS  
 40615-CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES  
 40616-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS  
 40617-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL  
 40618-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA PORTUARIA  
 40619-CAPITALIZACIÓN INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA  
 70112-INGRESOS POR REINTEGRO DE CONTRATISTAS  
 70331-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS (RECURSOS FEDERALES)

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>		
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>		
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	3,591,875,166
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001	3,591,875,166
		<b>3,591,875,166</b>
		<b>3,591,875,166</b>

<b>Trámite: 01 Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.</b>		
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>		
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	226,200
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005	226,200
		<b>226,200</b>
		<b>226,200</b>

<b>Trámite: 02 Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.</b>		
Doc.Fuente: <b>Factura o contrato.</b>		
Centro Reg.: <b>UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	EPR-0115	226,200	
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		390
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		975
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			224,835
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	226,200	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		226,200
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	226,200	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		226,200
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	226,200	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		226,200
		<b>904,800</b>	<b>904,800</b>

**Trámite: 03** Por el pago de estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	224,835	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		224,835
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	226,200	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		226,200
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	226,200	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		226,200
		<b>677,235</b>	<b>677,235</b>

**Trámite: 04** Por la reclasificación a obras en proceso de obras en bienes propios, de los estudios, formulación y evaluación de proyectos.

Doc.Fuente: **Expediente de obra.**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**

12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL	0	
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL	226,200	
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MANUAL	0	
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL	0	
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL	0	
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL	0	
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MANUAL	0	
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MANUAL	0	
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	MANUAL		226,200
		<b>226,200</b>	<b>226,200</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

**Trámite:** **05** Por el registro del compromiso de la obra en bienes propios a la firma del contrato.

Doc.Fuente: **Contrato de Obra**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	4,640,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		4,640,000
		<b>4,640,000</b>	<b>4,640,000</b>

**Trámite:** **06** Por el registro del devengo del anticipo de obra en bienes propios con afectación presupuestaria.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**

12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0107	0	
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0108	1,160,000	
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	EPR-0109	0	
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	EPR-0110	0	
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	EPR-0111	0	
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	EPR-0112	0	
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0113	0	
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	EPR-0114	0	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		1,160,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		0
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0030		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	1,160,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		1,160,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	1,160,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		1,160,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,160,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,160,000
		<b>4,640,000</b>	<b>4,640,000</b>

**Trámite:** **07** Por el pago del anticipo para la iniciación de la obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,160,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		1,160,000
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	1,160,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		1,160,000

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,160,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,160,000
		<b>3,480,000</b>	<b>3,480,000</b>

Trámite: **08** Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **CFDI y papeles de trabajo de la primera estimación**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**

12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0107	0	
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0108	1,740,000	
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	EPR-0109	0	
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	EPR-0110	0	
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	EPR-0111	0	
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	EPR-0112	0	
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0113	0	
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	EPR-0114	0	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		1,740,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		4,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		10,000
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0030		-14,000
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	1,740,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		1,740,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	1,740,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		1,740,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,740,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,740,000
		<b>6,960,000</b>	<b>6,960,000</b>

Trámite: **09** Por el pago de la estimación de obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria de la primera estimación**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,726,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		1,726,000
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	1,740,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		1,740,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,740,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,740,000
		<b>5,206,000</b>	<b>5,206,000</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

**Trámite: 10** Por el registro del momento devengado de la estimación de la obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **CFDI y papeles de trabajo de la segunda estimación**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**

12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0107	0	
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	EPR-0108	1,740,000	
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	EPR-0109	0	
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	EPR-0110	0	
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	EPR-0111	0	
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	EPR-0112	0	
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	EPR-0113	0	
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	EPR-0114	0	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR		1,740,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		4,000
21177 OTRAS RETENCIONES	MOD-0030		10,000
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0030		-14,000
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	1,740,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		1,740,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	1,740,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		1,740,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,740,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,740,000
		<b>6,960,000</b>	<b>6,960,000</b>

**Trámite: 11** Por el pago de la estimación de obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria por el pago de la segunda estimación**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,726,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		1,726,000
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	1,740,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		1,740,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,740,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,740,000
		<b>5,206,000</b>	<b>5,206,000</b>

**Trámite: 12** Por la aplicación de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL	11,000	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		11,000
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL		0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MANUAL		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	11,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		11,000
		<b>22,000</b>	<b>22,000</b>

**Trámite: 13** Por el cobro de deductivas al contratista por la obra en bienes propios.  
 Doc.Fuente: **Estado de Cuenta / Transferencia / Cheque**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	11,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático		11,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	11,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		11,000
		<b>22,000</b>	<b>22,000</b>

**Trámite: 14** Por la penalización al contratista por la obra en bienes propios.  
 Doc.Fuente: **CFDI**  
 Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD-0774	1,500	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0774		1,500
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	1,500	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		1,500
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,500	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,500
		<b>4,500</b>	<b>4,500</b>

**Trámite: 15** Por el cobro de la penalización al contratista por la obra en bienes propios (recursos federales).  
 Doc.Fuente: **Estado de Cuenta / Transferencia / Cheque**  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

11141 INVERSIONES TEMPORALES	INP-0030	1,500	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	INP-0030		1,500
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	1,500	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		1,500
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,500	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,500
		<b>4,500</b>	<b>4,500</b>

**Trámite: 16** Por el pago a la TESOFE del reintegro por penalización al contratista por la obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **Transferencia**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,500	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		1,500
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	1,500	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		1,500
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	1,500	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		1,500
		<b>4,500</b>	<b>4,500</b>

**Trámite: 17** Por el reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL	2,200	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		2,200
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL		0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MANUAL		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	2,200	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		2,200
		<b>4,400</b>	<b>4,400</b>

**Trámite: 18** Por el cobro del reintegro al contratista por la obra en bienes propios.

Doc.Fuente: **Estado de Cuenta / Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	2,200	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático		2,200
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	2,200	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		2,200
		<b>4,400</b>	<b>4,400</b>



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

**Trámite: 19** Por la activación (capitalización) de construcciones en proceso de bienes propios a la conclusión de la obra.  
 Doc.Fuente: **Expediente de Obra.**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN** Periodicidad: **Frecuente**

12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	MOD-0088	0	
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	MOD-0087	0	
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	MOD-0089	0	
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	MOD-0090	0	
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	MOD-0091	0	
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0088-0091		0
12311 TERRENOS	MOD-0092	0	
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MOD-0092		0
12321 VIVIENDAS	MOD-0085	0	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0085		0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MOD-0086	2,000,000	
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0086		2,000,000
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	MOD-0093,97,101	0	
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	MOD-0094,98,102	0	
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	MOD-0095,99,103	0	
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	MOD0096,100,104	0	
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MOD-0093-0095		0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MOD-0097-0099		0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MOD-0101-0103		0
		<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>

**Trámite: 20** Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a los recursos del mismo ejercicio.  
 Doc.Fuente: **Documento soporte de la conclusión de la obra**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA** Periodicidad: **Eventual**

5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	MANUAL	2,000,000	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		2,000,000
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL		0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MANUAL		0
		<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>

**Trámite: 21** Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (ahorro).  
 Doc.Fuente: Documento soporte de la conclusión de la obra

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA** Periodicidad: **Eventual**

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MANUAL	853,000	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		853,000
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL		0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MANUAL		0
		<b>853,000</b>	<b>853,000</b>

**Trámite: 22** Registro obra pública no capitalizable, al concluir la obra en bienes propios por el importe correspondiente a recursos de ejercicios anteriores (desahorro).  
 Doc.Fuente: Documento soporte de la conclusión de la obra

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA** Periodicidad: **Eventual**

32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	MANUAL	0	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MANUAL		0
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MANUAL		0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MANUAL		0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MANUAL		0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MANUAL		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

0 0

**Trámite: 23** Por el traspaso de las retenciones de obras públicas en bienes propios a la cuenta de Otras Cuentas para su pago.  
 Doc.Fuente: **Póliza de traspaso**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	8,390	
21177 OTRAS RETENCIONES	ENP-0052	20,975	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0052		29,365
		<b>29,365</b>	<b>29,365</b>

**Trámite: 24** Por el pago de las retenciones de obras públicas en bienes propios.  
 Doc.Fuente: **Transferencia**  
 Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	29,365	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		29,365
		<b>29,365</b>	<b>29,365</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
		224,835	(03)
		1,160,000	(07)
		1,726,000	(09)
		1,726,000	(11)
(13)	11,000		
		1,500	(16)
(18)	2,200		
		29,365	(24)
Sumas	<b>13,200</b>	<b>4,867,700</b>	
Saldo Deudor	<b>-4,854,500</b>		

11141 INVERSIONES TEMPORALES			
(15)	1,500		
Sumas	<b>1,500</b>		
Saldo Deudor	<b>1,500</b>		

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
(12)	11,000		
		11,000	(13)
(14)	1,500		
		1,500	(15)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

	(17)	2,200			
				2,200	(18)
Sumas		<b>14,700</b>		<b>14,700</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>			
<b>12311 TERRENOS</b>					
		0			
Sumas		<b>0</b>			
Saldo Deudor		<b>0</b>			
<b>12321 VIVIENDAS</b>					
		0			
Sumas		<b>0</b>			
Saldo Deudor		<b>0</b>			
<b>12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>					
	(19)	2,000,000			
Sumas		<b>2,000,000</b>			
Saldo Deudor		<b>2,000,000</b>			
<b>12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS</b>					
		0			
Sumas		<b>0</b>			
Saldo Deudor		<b>0</b>			
<b>12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL</b>					
		0			
Sumas		<b>0</b>			
Saldo Deudor		<b>0</b>			
<b>12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA</b>					
		0			
Sumas		<b>0</b>			
Saldo Deudor		<b>0</b>			
<b>12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA</b>					
		0			

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>		
	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

		0	
		0	
		0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>			
<b>(04)</b>	226,200		
<b>(06)</b>	1,160,000		
<b>(08)</b>	1,740,000		
<b>(10)</b>	1,740,000		
		11,000	<b>(12)</b>
		2,200	<b>(17)</b>
		2,000,000	<b>(19)</b>
		2,000,000	<b>(20)</b>
		853,000	<b>(21)</b>
		0	
Sumas	<b>4,866,200</b>	<b>4,866,200</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>			
	0		
	0		
	0		
	0		
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

**12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS**

**(02)** 226,200

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

		226,200	(04)
Sumas	226,200	226,200	
Saldo Deudor	0		
<b>21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
		224,835	(02)
(03)	224,835		
		1,160,000	(06)
		0	
(07)	1,160,000		
		1,740,000	(08)
		-14,000	(08)
(09)	1,726,000		
		1,740,000	(10)
		-14,000	(10)
(11)	1,726,000		
Sumas	4,836,835	4,836,835	
		0	Saldo Acreedor
<b>21177 OTRAS RETENCIONES</b>			
		390	(02)
		975	(02)
		0	
		0	
		4,000	(08)
		10,000	(08)
		4,000	(10)
		10,000	(10)
(23)	8,390		
(23)	20,975		
Sumas	29,365	29,365	
		0	Saldo Acreedor
<b>21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
		1,500	(14)
(16)	1,500		



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

		29,365	(23)
(24)	29,365		
Sumas	<b>30,865</b>	<b>30,865</b>	
		0	Saldo Acreedor
<b>32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
(21)	853,000		
Sumas	<b>853,000</b>		
		<b>-853,000</b>	Saldo Acreedor
<b>32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016</b>			
	0		
Sumas	<b>0</b>		
		0	Saldo Acreedor
<b>5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE</b>			
(20)	2,000,000		
Sumas	<b>2,000,000</b>		
Saldo Deudor	<b>2,000,000</b>		
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>			
		226,200	(02)
		1,160,000	(06)
		1,740,000	(08)
		1,740,000	(10)
(12)	11,000		
(14)	1,500		
		1,500	(14)
		1,500	(16)
(17)	2,200		
Sumas	<b>14,700</b>	<b>4,869,200</b>	
		<b>4,854,500</b>	Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>			
(02)	226,200		
		226,200	(03)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

(06)	1,160,000		1,160,000	(07)
(08)	1,740,000		1,740,000	(09)
(10)	1,740,000		1,740,000	(11)
(14)	1,500		1,500	(15)
(16)	1,500		1,500	(16)
Sumas	<b>4,869,200</b>		<b>4,869,200</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>			

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(03)	226,200		
(07)	1,160,000		
(09)	1,740,000		
(11)	1,740,000		
(15)	1,500		
(16)	1,500		
Sumas	<b>4,869,200</b>		
Saldo Deudor	<b>4,869,200</b>		

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		11,000	(12)
(13)	11,000		
(15)	1,500	1,500	(14)
(18)	2,200	2,200	(17)
Sumas	<b>14,700</b>	<b>14,700</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

11,000 (13)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS**

	1,500	(15)
	2,200	(18)
Sumas	<b>14,700</b>	
	<b>14,700</b>	Saldo Acreedor

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

	3,591,875,166	(00)
Sumas	<b>3,591,875,166</b>	
	<b>3,591,875,166</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	3,591,875,166		
		226,200	(01)
		4,640,000	(05)
Sumas	<b>3,591,875,166</b>	<b>4,866,200</b>	
Saldo Deudor	<b>3,587,008,966</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(01)	226,200		
		226,200	(02)
(05)	4,640,000		
		1,160,000	(06)
		1,740,000	(08)
		1,740,000	(10)
Sumas	<b>4,866,200</b>	<b>4,866,200</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

(02)	226,200		
		226,200	(02)
(06)	1,160,000		
		1,160,000	(06)
(08)	1,740,000		
		1,740,000	(08)
(10)	1,740,000		
		1,740,000	(10)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

Sumas	<b>4,866,200</b>	<b>4,866,200</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(02)</b>	226,200	226,200 <b>(03)</b>
<b>(06)</b>	1,160,000	1,160,000 <b>(07)</b>
<b>(08)</b>	1,740,000	1,740,000 <b>(09)</b>
<b>(10)</b>	1,740,000	1,740,000 <b>(11)</b>
Sumas	<b>4,866,200</b>	<b>4,866,200</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(03)</b>	226,200	
<b>(07)</b>	1,160,000	
<b>(09)</b>	1,740,000	
<b>(11)</b>	1,740,000	
Sumas	<b>4,866,200</b>	
Saldo Deudor	<b>4,866,200</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
III.2.3	Ejecución de Obras Públicas en Bienes Propios	CONAC



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica en el evento 01,03 y 04, el cargo y abono según corresponda en lo que respecta a aplicaciones por motivo de reclasificaciones, cancelaciones, ajustes o depuración de saldos de registros de cuentas contables, presupuestales y de fuente de financiamiento, del ayuntamiento con afectación a las cuentas que integran los Estados Financieros del Municipio de Zapopan, las cuales requerirán previamente del análisis y soporte documental.

En el evento 02 se ejemplifica el cargo y el abono según corresponda del reconocimiento inicial de las diferencias positivas y/o negativas tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

Derivado de lo anterior habrá casos específicos en que se requerirá de la opinión y propuestas técnicas de ajustes por parte de la Dirección de Contabilidad con la previa autorización de la Tesorería; y a juicio de dicha Dirección podrá solicitarse que las propuestas sean remitidas a la Contraloría Ciudadana para obtener la Opinión Técnica respectiva y su aprobación.

Los importes de los ajustes serán considerados conforme al postulado básico de importancia relativa, establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental y al principio de definitividad estipulado en el artículo segundo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.

**Trámites SAC:**

A continuación se señalará la mayoría de los trámites SAC de ajustes, depuraciones, saldos y reclasificaciones de las diversas cuentas contables, presupuestales y de fuente de financiamiento que existen en el municipio, sin embargo el ente público puede crear o deshabilitar trámites SAC, según sea requerido.

Es importante señalar que algunos de estos trámites son generados a solicitud del área encargada de la operación que deriva el ajuste, depuración o reclasificación, como ejemplo podemos citar:

- 70319-RECLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES - Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Ingresos.
- 41311-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES- Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Egresos.
- 41312-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES FF - Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Egresos.
- Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Egresos.

A continuación el listado de trámites de ajustes, depuración de saldos y reclasificaciones:

- 41209-RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS
- 41210-RECLASIFICACION DE CUENTAS 1112-1114-1115
- 41311-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES
- 41312-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES FF
- 41314-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACIÓN
- 41324-RECLASIFICACIONES DE EGRESOS NO PRESUPUESTALES
- 41326-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES ESPECÍFICAS
- 41330-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES (AFECTACIONES ESPECÍFICAS)
- 41331-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES DE SERVICIOS FINANCIEROS
- 50109-RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS DEL EJERCICIO
- 70317-RECLASIFICACION DE INGRESOS (CHEQUES DEVUELTOS)
- 70318-RECLASIFICACION DE INGRESOS
- 70319-RECLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES
- 70323-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS)
- 70324-RECLASIFICACION INGRESOS ENTRE CUENTAS
- 70325-RECLASIFICACION INGRESOS POR CLASIFICAR
- 70327-DEPURACION DE INGRESOS POR REINTEGROS DE DEUDORES
- 70330-RECLASIFICACION DE INGRESOS FONDOS EN GARANTIA

<b>Cuenta</b>	<b>Cargo</b>	<b>Abono</b>
---------------	--------------	--------------

Trámite:	<b>00</b>	Saldos Iniciales	
Doc.Fuente:	Balanza de Comprobación		
Centro Reg.:	VARIOS VARIOS		Periodicidad: Diario

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	703,981,489	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	427,768,280	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,137,789,054	
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	59,253,711	
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	-361,999	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	552,935,765	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,685,496	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,732,058	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	-16,970	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	93,240,046	
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,979,006,929
	<b>2,979,006,929</b>	<b>2,979,006,929</b>

**Trámite:** **01** Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.

Doc.Fuente: **Análisis y soporte documental**

Centro Reg.: **VARIOS VARIOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11111 EFECTIVO	0
11112 FONDOS FIJOS	0
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
11121 BANCOS / TESORERIA	0
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	0
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11222 CHEQUES DEVUELTOS	0
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	0
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	0
11234 PRESTAMOS OPD'S	0
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0	
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0	
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0	
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0	
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0	
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0	
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0	
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	0	
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0	
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	0	
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	0	
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	0	
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0	0
11911 VALORES EN GARANTIA	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	0
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	0
12121 BONOS A LP	0
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	0
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	0
12129 OTROS VALORES A LP	0
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	0
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	0
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	0
12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	0
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	0
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	0
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	0
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	0
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	0
12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	0
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0
12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0	
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	0	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0	
12469 OTROS EQUIPOS	0	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0	
12483 AVES	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	0	
12486 EQUINOS	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0	
12511 SOFTWARE	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0	
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS		0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA		0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		0
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE		0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS		0
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS		0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES		0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y		0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	0
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	0
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	0
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0
12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0
12911 BIENES EN CONCESION	0
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0
12931 BIENES EN COMODATO	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	0
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0
21172 SINDICATOS	0
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	0
21174 APOYO MUTUALIDADES	0
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	0
21177 OTRAS RETENCIONES	0
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	0
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	0
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	0
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	0
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	0
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	0
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	0
21198 INCENTIVOS FISCALES	0
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	0
21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR	0
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	0
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	0
21992 PROVEEDORES	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21999 PROVISION AP INVENTARIO	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	0
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0
22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0
31111 APORTACIONES	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	0
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	0
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0
32391 OTROS REVALUOS	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

32421 RESERVAS TERRITORIALES	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	0
32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	0
32525 PAGOS A CAPITAL	0
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	0
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	0
32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	0
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	0
11111 EFECTIVO	0
11112 FONDOS FIJOS	0
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
11121 BANCOS / TESORERIA	0
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	0
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11222 CHEQUES DEVUELTOS	0
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	0
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	0
11234 PRESTAMOS OPD'S	0
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	0
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	-361,999
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	552,935,765
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,685,496
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,732,058
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	-16,970
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	93,240,046
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	59,253,711
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0
11911 VALORES EN GARANTIA	0
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	0
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	0
12121 BONOS A LP	0
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	0
12129 OTROS VALORES A LP	0
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	0
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	0
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	0
12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	0
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	0
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	0
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	0
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	0
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	0
12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	0
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0
12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	1,295,753
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	138,836,813
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	150,096,309
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	875,900,809
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0
12443 EQUIPO AEROSPAIAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0
12469 OTROS EQUIPOS	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0
12483 AVES	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	0
12486 EQUINOS	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0
12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	0
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	0
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	0
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	0
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0
12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0
12911 BIENES EN CONCESION	0
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0
12931 BIENES EN COMODATO	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	0
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0
21172 SINDICATOS	0
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	0
21174 APOYO MUTUALIDADES	0
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	0
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	0
21177 OTRAS RETENCIONES	0
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	0
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	0
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	0
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	0
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	0
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	0
21198 INCENTIVOS FISCALES	0
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	0
21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR	0
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	0
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	0
21992 PROVEEDORES	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	0
21999 PROVISION AP INVENTARIO	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	0
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0
22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0
31111 APORTACIONES	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	0
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	0
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,875,597,790
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0
32391 OTROS REVALUOS	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	0
32421 RESERVAS TERRITORIALES	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	0	
32525 PAGOS A CAPITAL	0	
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	0	
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	0	
32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	0	
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	0	
	<b>1,875,597,790</b>	<b>1,875,597,790</b>

Trámite: **02** Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

Doc.Fuente: **Determinación del Resultado del Inventario**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0
12469 OTROS EQUIPOS	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0
12483 AVES	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	0
12486 EQUINOS	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0
12469 OTROS EQUIPOS	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0
12483 AVES	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	0
12486 EQUINOS	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0
12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
	<b>0</b>
	<b>0</b>

Trámite: **03** Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

Doc.Fuente: **Análisis y soporte documental**

Centro Reg.: **VARIOS VARIOS**

Periodicidad: **Frecuente**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		0
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA		0
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA		0
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0	
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		0
	0	0

Trámite: **04** Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas fuente de financiamiento.

Doc.Fuente: **Análisis y soporte documental**

Centro Reg.: **VARIOS VARIOS**

Periodicidad: **Frecuente**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	0	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	0	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		0
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		0
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO		0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11112 FONDOS FIJOS	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11141 INVERSIONES TEMPORALES	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

	0	0
--	---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11222 CHEQUES DEVUELTOS**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11234 PRESTAMOS OPD'S**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

	0	0
--	---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
--	---	---



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES</b>		
(00)	-361,999	
	0	
		-361,999 (01)
Sumas	-361,999	-361,999
Saldo Deudor	0	
<b>11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN</b>		
(00)	552,935,765	
	0	
		552,935,765 (01)
Sumas	552,935,765	552,935,765
Saldo Deudor	0	
<b>11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>		
(00)	1,685,496	
	0	
		1,685,496 (01)
Sumas	1,685,496	1,685,496
Saldo Deudor	0	
<b>11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>		
(00)	2,732,058	
	0	
		2,732,058 (01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	2,732,058	2,732,058
Saldo Deudor	0	
<b>11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO</b>		
(00)	-16,970	
		-16,970 (01)
	0	
Sumas	-16,970	-16,970
Saldo Deudor	0	
<b>11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD</b>		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO</b>		
(00)	93,240,046	
	0	
		93,240,046 (01)
Sumas	93,240,046	93,240,046
Saldo Deudor	0	
<b>11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR</b>		
(00)	59,253,711	
	0	
		59,253,711 (01)
Sumas	59,253,711	59,253,711
Saldo Deudor	0	
<b>11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11911 VALORES EN GARANTIA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

<b>12121 BONOS A LP</b>	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

<b>12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP</b>	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

<b>12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP</b>	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

<b>12129 OTROS VALORES A LP</b>	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

<b>12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO</b>	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

<b>12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO</b>	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

## 12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS

	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**

	0	0
--	---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12311 TERRENOS**

	0	0
--	---	---

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12321 VIVIENDAS**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA**

	0	0
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS</b>		
		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA</b>		
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>		
	0	
		1,295,753 (01)
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>1,295,753</b>
Saldo Deudor	<b>-1,295,753</b>	
<b>12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>		
(00)	703,981,489	
	0	
		138,836,813 (01)
	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>703,981,489</b>	<b>138,836,813</b>
Saldo Deudor	<b>565,144,675</b>	

**12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

(00)	427,768,280		
	0	150,096,309	(01)
	0	0	
	0		
Sumas	<b>427,768,280</b>	<b>150,096,309</b>	
Saldo Deudor	<b>277,671,971</b>		

**12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**

(00)	1,137,789,054		
	0	875,900,809	(01)
	0	0	
	0		
Sumas	<b>1,137,789,054</b>	<b>875,900,809</b>	
Saldo Deudor	<b>261,888,245</b>		

**12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

	0		
	0	0	
	0	0	
	0	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

		0	
	0		
	0		
		0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

		0
	0	
	0	
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

		0
	0	
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

		0
--	--	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

	0	0
		0
	0	
		0



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12443 EQUIPO AEROSPACIAL**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

	0	0
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	0
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

	0	0
		0
		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12469 OTROS EQUIPOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12483 AVES**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12486 EQUINOS**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12511 SOFTWARE**

	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

		0
	0	
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA**

		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS**

	0
--	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE**

	0	
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO**

	0	0
--	---	---



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12911 BIENES EN CONCESION**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12931 BIENES EN COMODATO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21172 SINDICATOS**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21173 PENSIONES ALIMENTICIAS**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21174 APOYO MUTUALIDADES**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21177 OTRAS RETENCIONES**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21911 PASIVO POR CANCELACION**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR**

	0
--	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21992 PROVEEDORES**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21999 PROVISION AP INVENTARIO**

		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO**

		0
--	--	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO**

		0
--	--	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22491 BIENES EN DACION DE PAGO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO**

		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**31111 APORTACIONES**

	0
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**31211 DONACIONES DE CAPITAL**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**31311 REVALUACION DE PATRIMONIO**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

		2,979,006,929	(00)
		0	
(01)	1,875,597,790		
Sumas	1,875,597,790	2,979,006,929	
		1,103,409,139	Saldo Acreedor

**32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016**

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES**

	0	0
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32391 OTROS REVALUOS**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32411 RESERVAS DE PATRIMONIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32421 RESERVAS TERRITORIALES**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS**

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

<b>32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b>
	0 Saldo Acreedor
<b>32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b>
	0 Saldo Acreedor
<b>32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b>
	0 Saldo Acreedor
<b>32523 CARGOS A FUNCIONARIOS</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b>
	0 Saldo Acreedor
<b>32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b>
	0 Saldo Acreedor
<b>32525 PAGOS A CAPITAL</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b>
	0 Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011**

	0	
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

	0	
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

	0	
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

	0	
0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

N/A	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	N/A
-----	--	-----



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica en el evento 01,03 y 04, el cargo y abono según corresponda en lo que respecta a aplicaciones por motivo de reclasificaciones, cancelaciones, ajustes o depuración de saldos de registros de cuentas contables, presupuestales y de fuente de financiamiento, del ayuntamiento con afectación a las cuentas que integran los Estados Financieros del Municipio de Zapopan, las cuales requerirán previamente del análisis y soporte documental.

En el evento 02 se ejemplifica el cargo y el abono según corresponda del reconocimiento inicial de las diferencias positivas y/o negativas tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.

Derivado de lo anterior habrá casos específicos en que se requerirá de la opinión y propuestas técnicas de ajustes por parte de la Dirección de Contabilidad con la previa autorización de la Tesorería; y a juicio de dicha Dirección podrá solicitarse que las propuestas sean remitidas a la Contraloría Ciudadana para obtener la Opinión Técnica respectiva.

Los importes de los ajustes serán considerados conforme al postulado básico de importancia relativa, establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental y al principio de definitividad estipulado en el artículo segundo de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.

**Trámites SAC:**

A continuación se señalará la mayoría de los trámites SAC de ajustes, depuraciones, saldos y reclasificaciones de las diversas cuentas contables, presupuestales y de fuente de financiamiento que existen en el municipio, sin embargo el ente público puede crear o deshabilitar trámites SAC, según sea requerido.

Es importante señalar que algunos de estos trámites son generados a solicitud del área encargada de la operación que deriva el ajuste, depuración o reclasificación, como ejemplo podemos citar:

- 70319-RECLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES - Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Ingresos.
- 41311-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES- Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Egresos.
- 41312-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES FF - Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Egresos.
- Encargada de la operación que deriva el ajuste: Dirección de Egresos.

A continuación el listado de trámites de ajustes, depuración de saldos y reclasificaciones:

- 41209-RECLASIFICACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS
- 41210-RECLASIFICACION DE CUENTAS 1112-1114-1115
- 41311-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES
- 41312-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES FF
- 41314-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACIÓN
- 41324-RECLASIFICACIONES DE EGRESOS NO PRESUPUESTALES
- 41326-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES ESPECÍFICAS
- 41330-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES (AFECTACIONES ESPECÍFICAS)
- 41331-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES DE SERVICIOS FINANCIEROS
- 50109-RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS DEL EJERCICIO
- 70317-RECLASIFICACION DE INGRESOS (CHEQUES DEVUELTOS)
- 70318-RECLASIFICACION DE INGRESOS
- 70319-RECLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES
- 70323-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS
- 70324-RECLASIFICACION INGRESOS ENTRE CUENTAS
- 70325-RECLASIFICACION INGRESOS POR CLASIFICAR
- 70327-DEPURACION DE INGRESOS POR REINTEGROS DE DEUDORES
- 70330-RECLASIFICACION DE INGRESOS FONDOS EN GARANTIA

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
Trámite: <b>01</b> Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas contables.		
Doc.Fuente: <b>Análisis y soporte documental</b>		
Centro Reg.: <b>VARIOS VARIOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>
11111 EFECTIVO		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

11112 FONDOS FIJOS	0
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
11121 BANCOS / TESORERIA	0
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	0
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11222 CHEQUES DEVUELTOS	0
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	0
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	0
11234 PRESTAMOS OPD'S	0
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0	
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	0	
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0	
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	0	
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	0	
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	0	
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS		0
11911 VALORES EN GARANTIA	0	
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0	
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	0	
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	0	
12121 BONOS A LP	0	
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	0	
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	0	
12129 OTROS VALORES A LP	0	
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	0	
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	0	
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	0	
12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0	
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0	
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	0	
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	0	
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	0	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	0
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	0
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	0
12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	0
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0
12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0
12469 OTROS EQUIPOS	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0
12483 AVES	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	0
12486 EQUINOS	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	0
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	0
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	0
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	0
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0
12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12911 BIENES EN CONCESION	0	
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	
12931 BIENES EN COMODATO	0	
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN		0
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS		0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA		0
21172 SINDICATOS		0
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS		0
21174 APOYO MUTUALIDADES		0
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO		0
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		0
21177 OTRAS RETENCIONES		0
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA		0
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS		0
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA		0
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS		0
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS		0
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS		0
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017		0
21198 INCENTIVOS FISCALES		0
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA		0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO		0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		0
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO		0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		0
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	0
21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR	0
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	0
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	0
21992 PROVEEDORES	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	0
21999 PROVISION AP INVENTARIO	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	0
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0
22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0
31111 APORTACIONES	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	0
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	0
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0
32391 OTROS REVALUOS	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	0
32421 RESERVAS TERRITORIALES	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	0
32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	0
32525 PAGOS A CAPITAL	0
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	0
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	0
32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	0
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	0
11111 EFECTIVO	0
11112 FONDOS FIJOS	0
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
11121 BANCOS / TESORERIA	0
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	0
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11222 CHEQUES DEVUELTOS	0
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	0
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	0
11234 PRESTAMOS OPD'S	0
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	0
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	0
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	0
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	0
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0
11911 VALORES EN GARANTIA	0
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	0
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	0
12121 BONOS A LP	0
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	0
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	0
12129 OTROS VALORES A LP	0
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	0
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	0
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	0
12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	0
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	0
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	0
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	0
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	0
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	0



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	0
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0
12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0
12469 OTROS EQUIPOS	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0
12483 AVES	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	0
12486 EQUINOS	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0
12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0	
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0	
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	0	
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	0	
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0	
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0	
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0	
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0	
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	0	
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	0	
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS		0
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		0
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		0
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO		0
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO		0
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		0
12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0	
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0	
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0	
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0	
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0	
12911 BIENES EN CONCESION		0
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		0
12931 BIENES EN COMODATO		0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	0
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0
21172 SINDICATOS	0
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	0
21174 APOYO MUTUALIDADES	0
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	0
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	0
21177 OTRAS RETENCIONES	0
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	0
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	0
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	0
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	0
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	0
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	0
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	0
21198 INCENTIVOS FISCALES	0
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	0
21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR	0
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	0
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	0
21992 PROVEEDORES	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	0
21999 PROVISION AP INVENTARIO	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	0
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0
31111 APORTACIONES	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	0
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	0
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0
32391 OTROS REVALUOS	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	0
32421 RESERVAS TERRITORIALES	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	0
32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	0
32525 PAGOS A CAPITAL	0
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	0
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	0
32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	0
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	0
	0
	0

**Trámite:** **02** **Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como de valores derivadas de la conciliación física-contable de los bienes.**

**Doc.Fuente:** **Determinación del Resultado del Inventario**

**Centro Reg.:** **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

**Periodicidad:** **Eventual**

11111 EFECTIVO	0
11112 FONDOS FIJOS	0
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
11121 BANCOS / TESORERIA	0
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	0
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11222 CHEQUES DEVUELTOS	0
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	0
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	0
11234 PRESTAMOS OPD'S	0
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCIAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	0
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	0	
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	0	
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	0	
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS		0
11911 VALORES EN GARANTIA	0	
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0	
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	0	
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	0	
12121 BONOS A LP	0	
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	0	
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	0	
12129 OTROS VALORES A LP	0	
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	0	
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	0	
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	0	
12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0	
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0	
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	0	
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	0	
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	0	
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	0	
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	0	
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	0	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	0
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0
12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0
12469 OTROS EQUIPOS	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0
12483 AVES	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	0
12486 EQUINOS	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0
12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	0
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	0
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	0
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	0
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	0
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	0
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	0
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0
12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0
12911 BIENES EN CONCESION	0
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0
12931 BIENES EN COMODATO	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	0
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	0
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0
21172 SINDICATOS	0
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	0
21174 APOYO MUTUALIDADES	0
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	0
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	0
21177 OTRAS RETENCIONES	0
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	0
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	0
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	0
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	0
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	0
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	0
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	0
21198 INCENTIVOS FISCALES	0
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	0
21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR	0
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	0
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	0
21992 PROVEEDORES	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	0
21999 PROVISION AP INVENTARIO	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	0
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0
31111 APORTACIONES	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	0
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	0
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0
32391 OTROS REVALUOS	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	0
32421 RESERVAS TERRITORIALES	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	0
32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	0
32525 PAGOS A CAPITAL	0
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	0
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	0
32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	0
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	0
11111 EFECTIVO	0
11112 FONDOS FIJOS	0
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	0
11121 BANCOS / TESORERIA	0
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	0
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	0
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11222 CHEQUES DEVUELTOS	0
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	0
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	0
11234 PRESTAMOS OPD'S	0
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	0
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	0
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	0
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	0
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	0
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	0
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	0
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	0
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	0
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	0
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	0
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	0
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0
11911 VALORES EN GARANTIA	0
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	0
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	0
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	0
12121 BONOS A LP	0
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	0
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	0
12129 OTROS VALORES A LP	0
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	0
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	0
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	0
12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	0
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	0
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	0
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	0
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	0
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	0
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	0
12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	0
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	0



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0
12311 TERRENOS	0
12321 VIVIENDAS	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	0
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	0
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	0
12469 OTROS EQUIPOS	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	0
12483 AVES	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	0
12486 EQUINOS	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	0
12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	0
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	0	
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	0	
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	0	
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	0	
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	0	
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	0	
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	0	
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	0	
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS		0
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO		0
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO		0
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO		0
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO		0
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		0
12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0	
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0	
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	0	
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	0	
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	0	
12911 BIENES EN CONCESION		0
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO		0
12931 BIENES EN COMODATO		0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	0	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	0	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0
21172 SINDICATOS	0
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	0
21174 APOYO MUTUALIDADES	0
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	0
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	0
21177 OTRAS RETENCIONES	0
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	0
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	0
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	0
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	0
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	0
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	0
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	0
21198 INCENTIVOS FISCALES	0
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0
21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

21912 SOBANTES POR CLASIFICAR	0
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	0
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	0
21992 PROVEEDORES	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	0
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	0
21999 PROVISION AP INVENTARIO	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	0
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	0
22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	0
31111 APORTACIONES	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	0
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	0
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	0
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	0
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	0
32391 OTROS REVALUOS	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	0
32421 RESERVAS TERRITORIALES	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	0
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	0
32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	0
32525 PAGOS A CAPITAL	0
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	0
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	0
32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	0
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	0
	<b>0</b>
	<b>0</b>

Trámite: **03** Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas presupuestales.

Doc.Fuente: **Análisis y soporte documental**

Centro Reg.: **VARIOS VARIOS**

Periodicidad: **Frecuente**

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		0
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		0
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **04** Por las reclasificaciones, ajustes o depuración de saldos cuentas fuente de financiamiento.  
 Doc.Fuente: **Análisis y soporte documental**  
 Centro Reg.: **VARIOS VARIOS** Periodicidad: **Frecuente**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	0	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	0	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		0
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		0
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO		0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO	
	0
0	
0	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11112 FONDOS FIJOS	
	0
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR**

	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11121 BANCOS / TESORERIA**

	0	
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11141 INVERSIONES TEMPORALES**

	0	
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA**

0



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO**

	0	0
--	---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11222 CHEQUES DEVUELTOS**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	
0	0
0	0
0	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11234 PRESTAMOS OPD'S	
0	0
0	0
0	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	
0	0
0	0
0	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	
0	0
0	0
0	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	
0	0
0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO**

	0
	0
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA**

	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION**

	0	0
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS**

	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS**

	0
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11911 VALORES EN GARANTIA**

		0
	0	
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)**

	0	0
		0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO**

	0	0
		0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL**

	0	0
		0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12121 BONOS A LP**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12129 OTROS VALORES A LP**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS**

	0	0
	0	
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS**

		0
	0	
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS**

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

	0	0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO**

	0	0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO**

	0	0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO**

	0	0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

0	0
---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO**

	0	0
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12311 TERRENOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12321 VIVIENDAS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

0



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA**

	0	0
	0	0
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES**

		0
	0	
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA**

	0	0
		0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS**

		0
	0	
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA**

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

0	0
0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

0	0
---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

0



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12443 EQUIPO AEROSPAICIAL**

	0	0
	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

	0
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

	0	0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

	0	0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

	0	0
		0
	0	
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12469 OTROS EQUIPOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12483 AVES**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12486 EQUINOS**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12511 SOFTWARE**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS**

0	0
0	0
0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

	0	0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS**

		0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA**

		0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

	0	0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	0
		0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS**

	0
0	
0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS**

		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES**

		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y**

		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS**

		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE**



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS**

	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO**

	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	
0	0
0	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
0	0
0	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
0	0
0	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	
0	0
0	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12911 BIENES EN CONCESION**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12931 BIENES EN COMODATO**

	0	0
	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0
	0	
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN**

		0
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		0
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS**

		0
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

	0	0
	0	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21172 SINDICATOS**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21173 PENSIONES ALIMENTICIAS**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21174 APOYO MUTUALIDADES**

	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21177 OTRAS RETENCIONES**

		0
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA**

		0
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS**

		0
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA**

		0
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor





GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS**

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS**

	0	0
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21911 PASIVO POR CANCELACION**

		0
--	--	---

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21912 SOBANTES POR CLASIFICAR**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR**

	0	0
		0
		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21992 PROVEEDORES**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES**

		0
		0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21999 PROVISION AP INVENTARIO**

		0
--	--	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22491 BIENES EN DACION DE PAGO**

	0	0
	0	0
	0	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO**

		0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO**

	0	0
	0	
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO**

		0
0		0
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**31111 APORTACIONES**

		0
0		0
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**31211 DONACIONES DE CAPITAL**

		0
0		0
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**31311 REVALUACION DE PATRIMONIO**

		0
		0
		0
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

		0
0		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES**

	0	
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32391 OTROS REVALUOS**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32411 RESERVAS DE PATRIMONIO**

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32421 RESERVAS TERRITORIALES**

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS**

		0
	0	
		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**

	0	0
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR**

	0	0
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32523 CARGOS A FUNCIONARIOS**

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001**



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0		0
			0
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**32525 PAGOS A CAPITAL**

			0
	0		0
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3**

			0
	0		0
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES**

	0		0
			0
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>0</b> Saldo Acreedor

**32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR**

			0
	0		
	0		
			0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011**

		0
	0	0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

	0		
		0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

	0		
		0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

	0		
		0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

		0
--	--	---

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

N/A	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	N/A
-----	--	-----

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

**Explicación de la guía contabilizadora:**

La guía ejemplifica el registro de los contratos por virtud de los cuales se adquiere el uso o goce temporal de bienes tangibles con opción a compra.

Tramites SAC:  
41302-ARRENDAMIENTO FINANCIERO  
50102-ALTA DE ARRENDAMIENTO DE BIENES  
60101-CONTRATOS

<b>Cuenta</b>		<b>Cargo</b>	<b>Abono</b>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	0	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la contratación del arrendamiento financiero.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trámite: 02 Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contrato de Arrendamiento Financiero</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	MOD-0162	0	
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	MOD-0298	0	
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	MOD		0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trámite: 03 Por la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contrato de Arrendamiento Financiero</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	MOD-0299	0	
21331 PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL	MOD-0299		0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trámite: 04 Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contrato de Arrendamiento Financiero</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad:	
21331 PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL	MOD	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	MOD-0300	0
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	MOD-0301	0
		0
		0

**Trámite: 05** Por el devengado de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

Doc.Fuente: **Contrato de Arrendamiento Financiero**

Centro Reg.: **UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES**

Periodicidad: **Frecuente**

5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	EPR-0018	0
5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	MANUAL	0
5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	MANUAL	0
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0018	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL	0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007	0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006	0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001	0
		0
		0

**Trámite: 06** Por el pago de los derechos sobre bienes e intereses en arrendamiento financiero.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008	0
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002	0
		0
		0

**Trámite: 07** Incorporación al activo de la porción del arrendamiento financiero (Sin contar intereses).

Doc.Fuente: **Contrato de Arrendamiento Financiero**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	MOD-0302	0
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	MOD-0302	0
		0
		0

**Trámite: 08** Incorporación del bien al Patrimonio por opción a compra del contrato de arrendamiento financiero.

Doc.Fuente: **Contrato de Arrendamiento Financiero**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAR-0001	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAR-0002	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PAR-0003	0	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PAR-0005	0	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PAR-0006	0	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PAR-0007	0	
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PAR-0008	0	
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PAR-0009	0	
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PAR-0010	0	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAR-0011	0	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAR-0012	0	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PAR-0013	18,725,691	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PAR-0014	0	
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	PAR-0015	0	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PAR-0018	0	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PAR-0019	0	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PAR-0020	0	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PAR-0021	0	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PAR-0022	0	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PAR-0023	0	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PAR-0024	0	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PAR-0025	0	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PAR-0026	0	
12469 OTROS EQUIPOS	PAR-0027	0	
12311 TERRENOS	PAR-0028	0	
12321 VIVIENDAS	PAR-0029	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PAR-0030	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PAR-0031	0	
12511 SOFTWARE	PAR-0032	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	PAR-0038	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PAR-0039	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PAR-0040	0	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	PAR		18,725,691
		<b>18,725,691</b>	<b>18,725,691</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12311 TERRENOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12321 VIVIENDAS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

<b>(08)</b>	18,725,691	
Sumas	<b>18,725,691</b>	
Saldo Deudor	<b>18,725,691</b>	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12443 EQUIPO AEROSPAICIAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12469 OTROS EQUIPOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12483 AVES**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12486 EQUINOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12511 SOFTWARE**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

**12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

	0	18,725,691 (08)
Sumas	<b>0</b>	<b>18,725,691</b>
Saldo Deudor	<b>-18,725,691</b>	

**21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21331 PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

**22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**

	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

		0
Sumas		<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

	0	
--	---	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		
		0
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS****IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
IV.2.1	Arrendamiento Financiero	CONAC

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

Trámites SAC:  
40506-DEPÓSITOS EN GARANTÍA

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	MOD	0	
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MOD-0253		0
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	MOD-0254		0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	MOD-0255		0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	MOD-0256		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	MOD	0	
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	MANUAL		0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	MOD-0257		0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	MOD-0258		0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	MOD-0259		0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	MANUAL		0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	MOD-0260		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 03 Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.</b>			
Doc.Fuente: <b>Cheque y/o transferencia bancaria</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	MOD-0261	0	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MOD-0262	0	
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	MOD-0263	0	
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	MOD-0264	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA**

21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	MANUAL	0	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	MOD		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 04 Por el reintegro de los fondos de terceros a largo plazo.**

Doc.Fuente: **Cheque y/o transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	MOD-0266	0	
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	MOD-0267	0	
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	MOD-0268	0	
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	MOD-0269	0	
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	MANUAL	0	
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	MOD		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 05 Por los beneficios extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de corto plazo.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización o documento equivalente**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	MOD-0271	0	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MOD-0272	0	
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	MOD-0273	0	
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	MOD-0274	0	
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	MANUAL	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MOD		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 06 Por los ingresos extraordinarios por el vencimiento de fondos de terceros de largo plazo.**

Doc.Fuente: **Oficio de autorización o documento equivalente**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	MOD-0276	0	
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	MOD-0277	0	
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	MOD-0278	0	
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	MOD-0279	0	
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	MANUAL	0	
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MOD		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA**

0 0

**Trámite: 07 Por los ingresos extraordinarios en bancos por el vencimiento de los fondos de terceros.**

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	MOD	0	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	MOD0281-0289		0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	MANUAL		0
		0	0

**Trámite: 08 Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.**

Doc.Fuente: **Recibo oficial**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

11911 VALORES EN GARANTIA	MOD-0292-0293	0	
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	MOD-0292		0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	MOD-0293		0
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	MOD-0158,0291	0	
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	MOD-0158		0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	MOD-0291		0
		0	0

**Trámite: 09 Por la devolución de los valores y bienes en garantía.**

Doc.Fuente: **Constancia de liberación de los valores y bienes**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	MOD0294,0296	0	
11911 VALORES EN GARANTIA	MOD-0296		0
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	MOD-0294		0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	MOD0295,0297	0	
11911 VALORES EN GARANTIA	MOD-0297		0
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	MOD-0295		0
		0	0

**Trámite: 10 Por los depósitos en garantía por arrendamiento de inmuebles.**

Doc.Fuente: **Recibo oficial**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	ENP-0067	94,340	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0067		94,340
		94,340	94,340

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA**

Trámite: **11** Por la devolución de los depósitos recibidos en garantía.

Doc.Fuente: **Constancia de liberación del depósito.**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL	94,340	
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	MANUAL		94,340
		<b>94,340</b>	<b>94,340</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor		0	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL			
		0	
		0	
			0
			0
Sumas		0	0
Saldo Deudor		0	
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES			
			0
<b>(10)</b>	94,340		
			94,340 <b>(11)</b>
Sumas	<b>94,340</b>		<b>94,340</b>
Saldo Deudor	0		
11911 VALORES EN GARANTIA			
		0	
			0
			0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)**

	0	0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		94,340	(10)
(11)	94,340		
Sumas	94,340	94,340	
		0	Saldo Acreedor

**21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

**21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

**21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO**

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA**

**21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

		0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO**

		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO**

		0
	0	
	0	
		0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

		0
		0
Sumas		<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.01 FONDOS DE TERCEROS, BIENES Y VALORES EN GARANTÍA

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.1	Fondos de Terceros, Bienes y Valores en Garantía	CONAC
-------	--	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.02 DEUDORES DIVERSOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro general emitido por el CONAC de las operaciones que representan el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por diversos gastos.

**Cuenta** **Cargo** **Abono**

Trámite: **01** Por los deudores diversos.

Doc.Fuente: **Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.**

Periodicidad: **Frecuente**

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		0
		0	0

Trámite: **02** Por el cobro a deudores diversos.

Doc.Fuente: **Cheque, ficha de depósito y/o transferencia bancaria.**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	MANUAL		0
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL		0
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
0	
Sumas	0
Saldo Deudor	0

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
	0
0	
Sumas	0
Saldo Deudor	0

12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	
	0
0	
Sumas	0
Saldo Deudor	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.02 DEUDORES DIVERSOS

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.2	Deudores Diversos	CONAC
-------	-------------------	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

El Municipio de Zapopan, no tiene existencias de materias primas, suministros destinados a la producción o bienes destinados a la venta, por tal motivo esta guía no le aplica actualmente al mismo, sin embargo en aras de la armonización contable, se deja la guía contabilizadora tal como el CONAC lo establece.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción.</b>			
Doc.Fuente: <b>Tarjeta de almacén</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL	0	
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.</b>			
Doc.Fuente: <b>Tarjeta de almacén</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	MANUAL	0	
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS

Trámite: **03** Transformación de mercancías en proceso a mercancías terminadas.

Doc.Fuente: **Tarjeta de almacén**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	MANUAL	0	
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	
	0
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION**

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.03 ALMACÉN E INVENTARIOS

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.3	Almacén e Inventarios	CONAC
-------	-----------------------	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro ya sea por bienes propiedad del municipio entregados en concesión o por bienes de terceros recibidos por el ente público por parte del concesionario.

TRÁMITES SAC:

50104-ALTA DE BIENES EN CONCESIÓN

50203-BAJA DE BIENES EN CONCESIÓN

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.</b>		
Doc.Fuente: <b>Contrato de concesión.</b>		
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>
12911 BIENES EN CONCESION	PBO	1,217,000
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBO-0001	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBO-0002	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PBO-0003	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PBO-0005	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PBO-0006	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PBO-0007	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PBO-0008	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PBO-0009	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PBO-0010	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBO-0011	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBO-0012	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PBO-0013	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PBO-0014	0
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	PBO-0015	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PBO-0018	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PBO-0019	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PBO-0020	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PBO-0021	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PBO-0022	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PBO-0023	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PBO-0024	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PBO-0025	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PBO-0026	0
12469 OTROS EQUIPOS	PBO-0027	0
12311 TERRENOS	PBO-0028	1,217,000
12321 VIVIENDAS	PBO-0029	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PBO-0030	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PBO-0031	0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN**

12511 SOFTWARE	PBO-0032	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	PBO-0038	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PBO-0039	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PBO-0040	0
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
		1,217,000
		1,217,000

**Trámite: 02 Por la conclusión del contrato de concesión sobre los bienes propiedad del municipio.**

Doc.Fuente: **Contrato de concesión.**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MANUAL	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MANUAL	0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MANUAL	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MANUAL	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MANUAL	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MANUAL	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MANUAL	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MANUAL	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MANUAL	0
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	MANUAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MANUAL	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MANUAL	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MANUAL	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MANUAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MANUAL	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MANUAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MANUAL	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MANUAL	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MANUAL	0
12469 OTROS EQUIPOS	MANUAL	0
12311 TERRENOS	MANUAL	1,217,000
12321 VIVIENDAS	MANUAL	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL	0	
12511 SOFTWARE	MANUAL	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	MANUAL	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MANUAL	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MANUAL	0	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
12911 BIENES EN CONCESION	MANUAL		1,217,000
		<b>1,217,000</b>	<b>1,217,000</b>

Trámite: **03** Por los bienes recibidos por el ente público por parte del Concesionario.

Doc.Fuente: **Contrato de concesión.**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

761 BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	PAO-0001	300,000	
762 CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	PAO-0001		300,000
		<b>300,000</b>	<b>300,000</b>

Trámite: **04** Por los bienes entregados por el ente público al Concesionario por la conclusión del contrato.

Doc.Fuente: **Contrato de concesión.**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

762 CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	MANUAL	300,000	
761 BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	MANUAL		300,000
		<b>300,000</b>	<b>300,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12311 TERRENOS			
			1,217,000 (01)
(02)	1,217,000		
Sumas	<b>1,217,000</b>	<b>1,217,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
12321 VIVIENDAS			
			0
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES			
			0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN**

	0	
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

		0
	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12443 EQUIPO AEROESPACIAL**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12469 OTROS EQUIPOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN**

<b>12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12483 AVES</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12485 PECES Y ACUICULTURA</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12486 EQUINOS</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12511 SOFTWARE</b>	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>			
		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12911 BIENES EN CONCESION</b>			
<b>(01)</b>	1,217,000		
		1,217,000	<b>(02)</b>
Sumas	<b>1,217,000</b>	<b>1,217,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>761 BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION</b>			
<b>(03)</b>	300,000		
		300,000	<b>(04)</b>
Sumas	<b>300,000</b>	<b>300,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>762 CONTRATO DE CONCESION POR BIENES</b>			
		300,000	<b>(03)</b>
<b>(04)</b>	300,000		
Sumas	<b>300,000</b>	<b>300,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.4	Bienes Concesión	CONAC
-------	------------------	-------



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.05 BIENES EN COMODATO

**Explicación de la guía contabilizadora:**

La guía detalla los registros de alta y baja de bienes ya sean propiedad del municipio o propiedad de terceros, bajo la figura jurídica del contrato de comodato, siendo todos los eventos procesos manuales.

Trámite SAC:  
Ninguno

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).</b>			
Doc.Fuente: <b>Dictamen Ayuntamiento/Contrato de Comodato</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>			Periodicidad: <b>Eventual</b>
12931 BIENES EN COMODATO	MANUAL	1,000,000	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL		0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL		0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MANUAL		0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MANUAL		1,000,000
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MANUAL		0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MANUAL		0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MANUAL		0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MANUAL		0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MANUAL		0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL		0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL		0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MANUAL		0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MANUAL		0
12443 EQUIPO AEROSPAIAL	MANUAL		0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MANUAL		0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MANUAL		0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MANUAL		0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MANUAL		0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MANUAL		0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MANUAL		0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MANUAL		0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MANUAL		0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MANUAL		0
12469 OTROS EQUIPOS	MANUAL		0
12311 TERRENOS	MANUAL		0
12321 VIVIENDAS	MANUAL		0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL		0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.05 BIENES EN COMODATO

12511 SOFTWARE	MANUAL	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	MANUAL	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MANUAL	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MANUAL	0
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
		<b>1,000,000</b>
		<b>1,000,000</b>

Trámite: **02** Recepción de bienes al término del contrato comodato (bienes propiedad del municipio).

Doc.Fuente: **Dictamen Ayuntamiento/Contrato de Comodato**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MANUAL	0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MANUAL	1,000,000
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MANUAL	0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MANUAL	0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MANUAL	0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MANUAL	0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MANUAL	0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MANUAL	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MANUAL	0
12443 EQUIPO AEROSPAECIAL	MANUAL	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MANUAL	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MANUAL	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MANUAL	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MANUAL	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MANUAL	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MANUAL	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MANUAL	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MANUAL	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MANUAL	0
12469 OTROS EQUIPOS	MANUAL	0
12311 TERRENOS	MANUAL	0
12321 VIVIENDAS	MANUAL	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.05 BIENES EN COMODATO**

12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL	0	
12511 SOFTWARE	MANUAL	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	MANUAL	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MANUAL	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MANUAL	0	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
12931 BIENES EN COMODATO	MANUAL		1,000,000
		<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>

Trámite: **03** Por el alta de bienes propiedad de terceros recibidos en comodato.

Doc.Fuente: **Dictamen Ayuntamiento/Contrato de Comodato**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

7631 BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	MANUAL	15,000	
7641 CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	MANUAL		15,000
		<b>15,000</b>	<b>15,000</b>

Trámite: **04** Por la baja de bienes propiedad de terceros al término del contrato de comodato.

Doc.Fuente: **Dictamen Ayuntamiento/Contrato de Comodato**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

7641 CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	MANUAL	15,000	
7631 BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	MANUAL		15,000
		<b>15,000</b>	<b>15,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12311 TERRENOS	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12321 VIVIENDAS	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.05 BIENES EN COMODATO**

	0	
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	
<b>12391 OTROS BIENES INMUEBLES</b>		
		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	
<b>12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>		
		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	
<b>12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>		
		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	
<b>12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION</b>		
		1,000,000 (01)
(02)	1,000,000	
Sumas	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
Saldo Deudor	0	
<b>12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	
<b>12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>		
		0
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.05 BIENES EN COMODATO**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

		0
	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.05 BIENES EN COMODATO

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12443 EQUIPO AEROSPAICIAL**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.05 BIENES EN COMODATO

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12469 OTROS EQUIPOS**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.05 BIENES EN COMODATO

## 12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## 12483 AVES

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## 12485 PECES Y ACUICULTURA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## 12486 EQUINOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## 12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## 12511 SOFTWARE

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

## 12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.05 BIENES EN COMODATO**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>			
		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>12931 BIENES EN COMODATO</b>			
<b>(01)</b>	1,000,000		
		1,000,000	<b>(02)</b>
Sumas	<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>7631 BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO</b>			
<b>(03)</b>	15,000		
		15,000	<b>(04)</b>
Sumas	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>7641 CONTRATO DE COMODATO POR BIENES</b>			
		15,000	<b>(03)</b>
<b>(04)</b>	15,000		
Sumas	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.5	Bienes en Comodato	CONAC
-------	--------------------	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.06 VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de la venta de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.

**Cuenta** **Cargo** **Abono**

Trámite: **01** Por la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomisos y dación en pago.

Doc.Fuente: Acta entregada, informe de venta y factura

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL	1,300,000	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	MANUAL		1,300,000
		<b>1,300,000</b>	<b>1,300,000</b>

Trámite: **02** Ingreso por la venta de bienes provenientes de adjudicaciones, decomisos y dación en pago.

Doc.Fuente: Cesión de derechos, factura, transferencia bancaria

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	1,300,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MANUAL		1,300,000
		<b>1,300,000</b>	<b>1,300,000</b>

Trámite: **03** Gastos generados de la venta de bienes provenientes de adjudicación, decomiso y dación en pago.

Doc.Fuente: Factura

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Frecuente**

5599 OTROS GASTOS VARIOS	MANUAL	250,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		250,000
		<b>250,000</b>	<b>250,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
	(02)	1,300,000	
			250,000 (03)
Sumas		<b>1,300,000</b>	<b>250,000</b>
Saldo Deudor		<b>1,050,000</b>	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
	(01)	1,300,000	
			1,300,000 (02)
Sumas		<b>1,300,000</b>	<b>1,300,000</b>
Saldo Deudor		<b>0</b>	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO			
			1,300,000 (01)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.06 VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO**

Sumas		1,300,000
Saldo Deudor	-1,300,000	
<b>5599 OTROS GASTOS VARIOS</b>		
(03)	250,000	
Sumas	250,000	
Saldo Deudor	250,000	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.6	Venta de Bienes Provenientes de Adjudicaciones, Decomisos y Dación en Pago	CONAC
-------	--	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los importes a favor o negativos, generados por la colocación de la deuda pública.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.</b>			
Doc.Fuente: <b>Estado de cuenta de los valores</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>			Periodicidad: <b>Frecuente</b>
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MANUAL	0	
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	MANUAL	0	
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	MANUAL	0	
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	MANUAL	0	
12121 BONOS A LP	MANUAL	0	
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	MANUAL	0	
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	MANUAL	0	
12129 OTROS VALORES A LP	MANUAL	0	
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL		0
		0	0

<b>Trámite: 02 Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.</b>			
Doc.Fuente: <b>Estado de cuenta de los valores</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>			Periodicidad: <b>Frecuente</b>
5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL	0	
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MANUAL		0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	MANUAL		0
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	MANUAL		0
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	MANUAL		0
12121 BONOS A LP	MANUAL		0
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	MANUAL		0
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	MANUAL		0
12129 OTROS VALORES A LP	MANUAL		0
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS**

**11141 INVERSIONES TEMPORALES**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12121 BONOS A LP**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS**

	0	0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	
<b>12129 OTROS VALORES A LP</b>		
	0	0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	0	
<b>4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES</b>		
		0
Sumas		<u>0</u>
		0 Saldo Acreedor
<b>5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES</b>		
	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	0	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.7	Diferencias cambiarias en Moneda Extranjera y Títulos	CONAC
-------	---	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.08 FONDO REVOLVENTE

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de la creación, reposición y cancelación de los fondos rotatorios a cargo de los servidores públicos del municipio.

Trámites SAC:

40401-ASIGNACIÓN DE FONDOS

40402-CANCELACIÓN DE FONDOS

40403-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE

70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>

<b>Trámite: 01 Por la asignación de recursos fondo revolvente (creación del deudor).</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de autorización</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO ENP-0035		100,000	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0035		100,000
		<b>100,000</b>	<b>100,000</b>

<b>Trámite: 02 Por el pago del cheque o transferencia del fondo asignado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Cheque o Transferencia bancaria</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	100,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		100,000
		<b>100,000</b>	<b>100,000</b>

<b>Trámite: 03 Por la reposición del fondo revolvente.</b>			
Doc.Fuente: <b>Factura</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	EPR-0170	3,998	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	EPR-0171	625	
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	EPR-0172	126	
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	EPR-0173	1,353	
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	EPR-0174	6,388	
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	EPR-0175	2,176	
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	EPR-0176	720	
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	EPR-0177	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.08 FONDO REVOLVENTE**

5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	EPR-0178	600	
5131 SERVICIOS BASICOS	EPR-0179	1,353	
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	EPR-0180	1,101	
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	EPR-0181	1,800	
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	EPR-0182	88	
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	EPR-0183	600	
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	EPR-0184	337	
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	EPR-0185	223	
5138 SERVICIOS OFICIALES	EPR-0186	6,496	
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	EPR-0187	714	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PAA-0043	1,110	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PAA-0042	3,430	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PAA-0042,0043	0	
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MOD-0639	27,510	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-PAA-MOD		60,748
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	60,748	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		60,748
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	60,748	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		60,748
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	60,748	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		60,748
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	60,748	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		60,748
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	60,748	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		60,748
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	60,748	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		60,748
		<b>425,234</b>	<b>425,234</b>

**Trámite:** **04** **Por el pago del cheque o transferencia para la reposición del fondo revolvente.**  
**Doc.Fuente:** **Transferencia bancaria o cheque**  
**Centro Reg.:** **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** **Periodicidad:** **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	60,748	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		60,748
		<b>60,748</b>	<b>60,748</b>

**Trámite:** **05** **Por la cancelación de fondos.**  
**Doc.Fuente:** **Factura**  
**Centro Reg.:** **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS** **Periodicidad:** **Frecuente**



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.08 FONDO REVOLVENTE**

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	MOD-0496	1,500	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	MOD-0497	29,000	
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	MOD-0498	0	
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	MOD-0499	0	
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	MOD-0500	0	
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	MOD-0501	0	
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	MOD-0502	0	
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	MOD-0503	0	
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	MOD-0504	0	
5131 SERVICIOS BASICOS	MOD-0505	0	
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	MOD-0506	0	
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	MOD-0507	0	
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	MOD-0508	0	
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	MOD-0509	0	
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	MOD-0510	0	
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	MOD-0511	0	
5138 SERVICIOS OFICIALES	MOD-0512	0	
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	MOD-0513	0	
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MOD-0727	0	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	MOD		30,500
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	30,500	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		30,500
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	30,500	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		30,500
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	30,500	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		30,500
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	30,500	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		30,500
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	30,500	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		30,500
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	30,500	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		30,500
		<b>213,500</b>	<b>213,500</b>

Trámite: **06** Por el reintegro del fondo revolvente.

Doc.Fuente: **Ficha de depósito o su equivalente**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.08 FONDO REVOLVENTE**

11111 EFECTIVO	INP-0013	69,500	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	INP-0013		69,500
		<b>69,500</b>	<b>69,500</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(06)	69,500		
Sumas	<b>69,500</b>		
Saldo Deudor	<b>69,500</b>		
11121 BANCOS / TESORERIA			
		100,000	(02)
		60,748	(04)
Sumas		<b>160,748</b>	
Saldo Deudor	<b>-160,748</b>		
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
(01)	100,000		
		30,500	(05)
		69,500	(06)
Sumas	<b>100,000</b>	<b>100,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION			
(03)	1,110		
Sumas	<b>1,110</b>		
Saldo Deudor	<b>1,110</b>		
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN			
(03)	3,430		
Sumas	<b>3,430</b>		
Saldo Deudor	<b>3,430</b>		
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		100,000	(01)
(02)	100,000		
		60,748	(03)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.08 FONDO REVOLVENTE

(04)	60,748	
Sumas	<b>160,748</b>	<b>160,748</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

## 5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

(03)	3,998	
(05)	1,500	
Sumas	<b>5,498</b>	
Saldo Deudor	<b>5,498</b>	

## 5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

(03)	625	
(05)	29,000	
Sumas	<b>29,625</b>	
Saldo Deudor	<b>29,625</b>	

## 5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION

(03)	126	
	0	
Sumas	<b>126</b>	
Saldo Deudor	<b>126</b>	

## 5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

(03)	1,353	
	0	
Sumas	<b>1,353</b>	
Saldo Deudor	<b>1,353</b>	

## 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

(03)	6,388	
	0	
Sumas	<b>6,388</b>	
Saldo Deudor	<b>6,388</b>	

## 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

(03)	2,176	
------	-------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.08 FONDO REVOLVENTE**

	0	
Sumas	<b>2,176</b>	
Saldo Deudor	<b>2,176</b>	

**5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO**

<b>(03)</b>	720	
	0	
Sumas	<b>720</b>	
Saldo Deudor	<b>720</b>	

**5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD**

	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES**

<b>(03)</b>	600	
	0	
Sumas	<b>600</b>	
Saldo Deudor	<b>600</b>	

**5131 SERVICIOS BASICOS**

<b>(03)</b>	1,353	
	0	
Sumas	<b>1,353</b>	
Saldo Deudor	<b>1,353</b>	

**5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO**

<b>(03)</b>	1,101	
	0	
Sumas	<b>1,101</b>	
Saldo Deudor	<b>1,101</b>	

**5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS**

<b>(03)</b>	1,800	
-------------	-------	--

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.08 FONDO REVOLVENTE

	0	
Sumas	<b>1,800</b>	
Saldo Deudor	<b>1,800</b>	

**5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**

<b>(03)</b>	88	
	0	
Sumas	<b>88</b>	
Saldo Deudor	<b>88</b>	

**5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION**

<b>(03)</b>	600	
	0	
Sumas	<b>600</b>	
Saldo Deudor	<b>600</b>	

**5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD**

<b>(03)</b>	337	
	0	
Sumas	<b>337</b>	
Saldo Deudor	<b>337</b>	

**5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS**

<b>(03)</b>	223	
	0	
Sumas	<b>223</b>	
Saldo Deudor	<b>223</b>	

**5138 SERVICIOS OFICIALES**

<b>(03)</b>	6,496	
	0	
Sumas	<b>6,496</b>	
Saldo Deudor	<b>6,496</b>	

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

<b>(03)</b>	714	
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.08 FONDO REVOLVENTE**

Sumas	714	
Saldo Deudor	714	
<b>5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
(03)	27,510	
	0	
Sumas	27,510	
Saldo Deudor	27,510	
<b>5599 OTROS GASTOS VARIOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		60,748 (03)
		30,500 (05)
Sumas		91,248
		91,248 Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>		
(03)	60,748	
		60,748 (03)
		30,500 (05)
(05)	30,500	
Sumas	91,248	91,248
Saldo Deudor	0	
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>		
(03)	60,748	
(05)	30,500	
Sumas	91,248	
Saldo Deudor	91,248	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		
		1,165,415,900 (00)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.08 FONDO REVOLVENTE**

Sumas	<b>1,165,415,900</b>	
	<b>1,165,415,900</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

<b>(00)</b>	1,165,415,900		
		60,748	<b>(03)</b>
		30,500	<b>(05)</b>
Sumas	<b>1,165,415,900</b>	<b>91,248</b>	
Saldo Deudor	<b>1,165,324,652</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

<b>(03)</b>	60,748		
		60,748	<b>(03)</b>
		30,500	<b>(05)</b>
<b>(05)</b>	30,500		
Sumas	<b>91,248</b>	<b>91,248</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

		60,748	<b>(03)</b>
<b>(03)</b>	60,748		
		30,500	<b>(05)</b>
<b>(05)</b>	30,500		
Sumas	<b>91,248</b>	<b>91,248</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

<b>(03)</b>	60,748		
		60,748	<b>(03)</b>
		30,500	<b>(05)</b>
<b>(05)</b>	30,500		
Sumas	<b>91,248</b>	<b>91,248</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

<b>(03)</b>	60,748	
<b>(05)</b>	30,500	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.08 FONDO REVOLVENTE

Sumas	91,248	
Saldo Deudor	91,248	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
V.1.8	Fondo Rotatorio o Revolvente	CONAC



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.09 FONDO FIJO DE CAJA

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de los fondos otorgados durante el ejercicio presupuestario a los funcionarios autorizados (cajeros) con la finalidad de tener dinero en efectivo para atender la cobranza y el reintegro del recurso al cerrar el ejercicio.

Trámites SAC:

40401-ASIGNACIÓN DE FONDOS

70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03

70115-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03 CONCENTRO

70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05

70117-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 06

70118-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 08

70119-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 09

70120-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 10

70121-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 14

70122-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 16

70123-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 18

70159-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REAL CENTER

70160-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 REGISTRO CIVIL

70161-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01 KIOSCOS EXTERNOS

70162-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 01

70163-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 02

70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
---------------	--------------	--------------

Trámite: **01** Por la asignación o incremento del fondo fijo de caja (fondos a cajeros).

Doc.Fuente: **Oficio**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11112 FONDOS FIJOS	MOD-0064	50,000	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0064		50,000
		<b>50,000</b>	<b>50,000</b>

Trámite: **02** Por el pago del cheque o transferencia del fondo fijo de caja asignado.

Doc.Fuente: **Cheque o Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	50,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		50,000
		<b>50,000</b>	<b>50,000</b>

Trámite: **03** Por el reintegro del fondo fijo de caja (fondos a cajeros).

Doc.Fuente: **Ficha de depósito o su equivalente**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0041	50,000	
11112 FONDOS FIJOS	INP-0041		50,000
		<b>50,000</b>	<b>50,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.09 FONDO FIJO DE CAJA**

11112 FONDOS FIJOS	
<b>(01)</b>	50,000
	50,000 <b>(03)</b>
Sumas	<b>50,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11121 BANCOS / TESORERIA	
	50,000 <b>(02)</b>
<b>(03)</b>	50,000
Sumas	<b>50,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	50,000 <b>(01)</b>
<b>(02)</b>	50,000
Sumas	<b>50,000</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

N/A	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	N/A
-----	--	-----

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE****Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía detalla los registros contables que deberán llevarse a cabo cuando exista un incremento o decremento del valor de los bienes muebles, inmuebles, intangibles u otros que conforman el Activo No Circulante, derivado de la actualización por revaluación.

Cabe destacar que el CONAC no ha emitido los métodos y lineamientos para este tipo de operaciones, tal como lo establece el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el mismo Consejo, por lo que su aplicación deberá implicar un análisis exhaustivo de las normas, riesgos en su interpretación y aplicación dentro del sistema SAC Zapopan.

Trámite SAC: Sin trámites.

<b>Cuenta</b>		<b>Cargo</b>	<b>Abono</b>
<b>Trámite: 01 Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).</b>			
Doc.Fuente: <b>Evidencia documental del valor actualizado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>			Periodicidad: <b>Eventual</b>
12311 TERRENOS	MANUAL	15,000	
12321 VIVIENDAS	MANUAL	31,520	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL	51,200	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL	48,689	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	2,710	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL	3,698	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MANUAL	8,739	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MANUAL	5,148	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MANUAL	5,489	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MANUAL	2,698	
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MANUAL	4,578	
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MANUAL	3,214	
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MANUAL	2,156	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	1,452	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	2,536	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MANUAL	8,454	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MANUAL	7,458	
12443 EQUIPO AEROSPAZIAL	MANUAL	20,637	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MANUAL	254,694	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MANUAL	2,151	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MANUAL	2,649	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MANUAL	1,234	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MANUAL	89,456	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MANUAL	14,686	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MANUAL	48,390	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MANUAL	20,384	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MANUAL	7,587	
12469 OTROS EQUIPOS	MANUAL	38,749	
12511 SOFTWARE	MANUAL	2,270,239	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	MANUAL	24,614	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MANUAL	98,655	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MANUAL	246,724	
12911 BIENES EN CONCESION	MANUAL	100,000	
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	MANUAL	648,000	
12931 BIENES EN COMODATO	MANUAL	325,624	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL		146,409
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL		558,947
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL		2,640,232
32391 OTROS REVALUOS	MANUAL		1,073,624
		<b>4,419,212</b>	<b>4,419,212</b>

Trámite: **02** Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

Doc.Fuente: **Evidencia documental del valor actualizado**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	MANUAL	146,409	
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	558,947	
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL	2,640,232	
32391 OTROS REVALUOS	MANUAL	1,073,624	
12311 TERRENOS	MANUAL		15,000
12321 VIVIENDAS	MANUAL		31,520
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MANUAL		51,200
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MANUAL		48,689
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL		2,710
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MANUAL		3,698
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MANUAL		8,739
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MANUAL		5,148
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MANUAL		5,489
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MANUAL		2,698
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MANUAL		4,578
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MANUAL		3,214
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MANUAL		2,156
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL		1,452

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MANUAL	2,536
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MANUAL	8,454
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MANUAL	7,458
12443 EQUIPO AEROSPAACIAL	MANUAL	20,637
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MANUAL	254,694
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MANUAL	2,151
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MANUAL	2,649
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MANUAL	1,234
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MANUAL	89,456
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MANUAL	14,686
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MANUAL	48,390
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MANUAL	20,384
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MANUAL	7,587
12469 OTROS EQUIPOS	MANUAL	38,749
12511 SOFTWARE	MANUAL	2,270,239
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	MANUAL	24,614
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MANUAL	98,655
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MANUAL	246,724
12911 BIENES EN CONCESION	MANUAL	100,000
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	MANUAL	648,000
12931 BIENES EN COMODATO	MANUAL	325,624
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
		4,419,212
		4,419,212

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

12311 TERRENOS		
(01)	15,000	15,000 (02)
Sumas	<b>15,000</b>	<b>15,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12321 VIVIENDAS		
(01)	31,520	31,520 (02)
Sumas	<b>31,520</b>	<b>31,520</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
(01)	51,200	51,200 (02)
Sumas	<b>51,200</b>	<b>51,200</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES		
(01)	48,689	48,689 (02)
Sumas	<b>48,689</b>	<b>48,689</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
(01)	2,710	2,710 (02)
Sumas	<b>2,710</b>	<b>2,710</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
(01)	3,698	3,698 (02)
Sumas	<b>3,698</b>	<b>3,698</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

(01)	5,148		
		5,148	(02)
Sumas	<b>5,148</b>	<b>5,148</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

(01)	5,489		
		5,489	(02)
Sumas	<b>5,489</b>	<b>5,489</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

(01)	2,698		
		2,698	(02)
Sumas	<b>2,698</b>	<b>2,698</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

(01)	4,578		
		4,578	(02)
Sumas	<b>4,578</b>	<b>4,578</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

(01)	3,214		
		3,214	(02)
Sumas	<b>3,214</b>	<b>3,214</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

(01)	2,156		
		2,156	(02)
Sumas	<b>2,156</b>	<b>2,156</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

(01)	1,452		
------	-------	--	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

		1,452	(02)
Sumas	1,452	1,452	
Saldo Deudor	0		

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

(01)	2,536		
		2,536	(02)
Sumas	2,536	2,536	
Saldo Deudor	0		

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

(01)	8,454		
		8,454	(02)
Sumas	8,454	8,454	
Saldo Deudor	0		

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

(01)	7,458		
		7,458	(02)
Sumas	7,458	7,458	
Saldo Deudor	0		

**12443 EQUIPO AEROSPACIAL**

(01)	20,637		
		20,637	(02)
Sumas	20,637	20,637	
Saldo Deudor	0		

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

(01)	254,694		
		254,694	(02)
Sumas	254,694	254,694	
Saldo Deudor	0		

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

(01)	2,151		
		2,151	(02)



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

Sumas	2,151	2,151
Saldo Deudor	0	
<b>12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO</b>		
(01)	2,649	2,649 (02)
Sumas	2,649	2,649
Saldo Deudor	0	
<b>12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL</b>		
(01)	1,234	1,234 (02)
Sumas	1,234	1,234
Saldo Deudor	0	
<b>12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN</b>		
(01)	89,456	89,456 (02)
Sumas	89,456	89,456
Saldo Deudor	0	
<b>12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</b>		
(01)	14,686	14,686 (02)
Sumas	14,686	14,686
Saldo Deudor	0	
<b>12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>		
(01)	48,390	48,390 (02)
Sumas	48,390	48,390
Saldo Deudor	0	
<b>12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS</b>		
(01)	20,384	20,384 (02)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

Sumas	20,384	20,384
Saldo Deudor	0	
<b>12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA</b>		
(01)	7,587	7,587 (02)
Sumas	7,587	7,587
Saldo Deudor	0	
<b>12469 OTROS EQUIPOS</b>		
(01)	38,749	38,749 (02)
Sumas	38,749	38,749
Saldo Deudor	0	
<b>12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>		
(01)	8,739	8,739 (02)
Sumas	8,739	8,739
Saldo Deudor	0	
<b>12483 AVES</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12485 PECES Y ACUICULTURA</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12486 EQUINOS</b>		
	0	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
(01)	2,270,239	2,270,239 (02)
Sumas	<b>2,270,239</b>	<b>2,270,239</b>
Saldo Deudor	0	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
(01)	24,614	24,614 (02)
Sumas	<b>24,614</b>	<b>24,614</b>
Saldo Deudor	0	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
(01)	98,655	98,655 (02)
Sumas	<b>98,655</b>	<b>98,655</b>
Saldo Deudor	0	
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
(01)	246,724	246,724 (02)
Sumas	<b>246,724</b>	<b>246,724</b>
Saldo Deudor	0	
<b>12911 BIENES EN CONCESION</b>		
(01)	100,000	100,000 (02)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE**

Sumas	100,000	100,000	
Saldo Deudor	0		
<b>12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>			
(01)	648,000		
		648,000	(02)
Sumas	648,000	648,000	
Saldo Deudor	0		
<b>12931 BIENES EN COMODATO</b>			
(01)	325,624		
		325,624	(02)
Sumas	325,624	325,624	
Saldo Deudor	0		
<b>32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES</b>			
		146,409	(01)
(02)	146,409		
Sumas	146,409	146,409	
		0	Saldo Acreedor
<b>32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>			
		558,947	(01)
(02)	558,947		
Sumas	558,947	558,947	
		0	Saldo Acreedor
<b>32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES</b>			
		2,640,232	(01)
(02)	2,640,232		
Sumas	2,640,232	2,640,232	
		0	Saldo Acreedor
<b>32391 OTROS REVALUOS</b>			
		1,073,624	(01)
(02)	1,073,624		
Sumas	1,073,624	1,073,624	
		0	Saldo Acreedor

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.2.1	Compra de Bienes	CONAC
---------	------------------	-------

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica las operaciones a registrar por la baja de bienes derivada, entre otros, por pérdida, obsolescencia y deterioro (inutilidad), extravío, robo o siniestro, tal como lo establece el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitido por el CONAC.

Los eventos ejemplifican la baja de un bien mueble (revaluado), por robo, extravío, inutilidad, siniestro ó pérdida total, siendo el evento 05 y 06 procesos que actualmente dentro del sistema SAC no estan parametrizados, teniendo que llevarse a cabo de manera manual por la Dirección de Contabilidad, con previo aviso y autorización de la Unidad de Patrimonio.

En caso de que algún tipo de baja de esta guía, genere una cuenta por cobrar o pagar, por ejemplo en los casos de extravío en los que se genera una cuenta por cobrar al servidor público (a favor del Municipio) o en el caso de que se genere una cuenta por cobrar o pagar a la aseguradora (a favor o a cargo del Municipio), dicho registro se realizará de manera independiente por el área de Contabilidad.

Trámites SAC:

50208-BAJA ROBO O EXTRAVÍO DE BIENES, 50209-BAJA SINIESTRO, 50211-BAJA INUTILIDAD DE BIENES Y 50213-BAJA PERDIDA TOTAL.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Saldos Iniciales</b>			
Doc.Fuente: <b>Balanza de Comprobación</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Diario</b>	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Costo Histórico	169,983	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Revaluación	34,847	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Histórica		169,983
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Revaluación		2,904
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	Revaluación		34,847
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Dep Revaluación	2,504	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	Dep Rev Ejercic	400	
		<b>207,734</b>	<b>207,734</b>

<b>Trámite: 01 Por la baja de bienes derivado por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.</b>			
Doc.Fuente: <b>DictamenAyuntam/AverPrevia(Robo)/ConvEmplea.(Extrav)/ActaContraloría(Inut)/DictAseg(PerdTotal)</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	PBR-PBI-PBS	204,830	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBR-PBI-PBS0001		204,830
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBR-PBI-PBS0002		0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PBR-PBI-PBS0003		0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PBR-PBI-PBS0005		0
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PBR-PBI-PBS0006		0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PBR-PBI-PBS0007		0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PBR-PBI-PBS0008		0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PBR-PBI-PBS0009		0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PBR-PBI-PBS0010		0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBR-PBI-PBS0011		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBR-PBI-PBS0012	0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PBR-PBI-PBS0013	0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PBR-PBI-PBS0014	0
12443 EQUIPO AEROSPAZIAL	PBR-PBI-PBS0015	0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PBR-PBI-PBS0018	0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PBR-PBI-PBS0019	0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PBR-PBI-PBS0020	0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PBR-PBI-PBS0021	0
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PBR-PBI-PBS0022	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PBR-PBI-PBS0023	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PBR-PBI-PBS0024	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PBR-PBI-PBS0025	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PBR-PBI-PBS0026	0
12469 OTROS EQUIPOS	PBR-PBI-PBS0027	0
12311 TERRENOS	PBR-PBI-PBS0028	0
12321 VIVIENDAS	PBR-PBI-PBS0029	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PBR-PBI-PBS0030	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PBR-PBI-PBS0031	0
12511 SOFTWARE	PBR-PBI-PBS0032	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	PBR-PBI-PBS0038	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PBR-PBI-PBS0039	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PBR-PBI-PBS0040	0
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
		<b>204,830</b>
		<b>204,830</b>

**Trámite: 02** Por la baja de la depreciación derivada de la baja del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

Doc.Fuente: **DictamenAyuntam/AverPrevia(Robo)/ConvEmplea.(Extrav)/ActaContraloría(Inut)/DictAseg(PerdTotal)**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	PCO-0001-0005	172,887
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PCO-0006-0009	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	PCO-0010-0011	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	PCO-0012-0017	0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PCO-0018	0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	PCO-0019-0026	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	PCO-0003	0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	PCO-0028	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	MANUAL	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	MANUAL	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	MANUAL	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	MANUAL	0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	MANUAL	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	MANUAL	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	MANUAL	0
5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	PCO	-172,887
		<b>0</b>

Trámite: **03** Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.  
 Doc.Fuente: **DictamenAyuntam/AverPrevia(Robo)/ConvEmplea.(Extrav)/ActaContraloría(Inut)/DictAseg(PerdTotal)**  
 Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD** Periodicidad: **Eventual**

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	34,847
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL	34,847
		<b>34,847</b>
		<b>34,847</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12311 TERRENOS	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12321 VIVIENDAS	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

	(00)	169,983		
	(00)	34,847		
Sumas		<b>204,830</b>	204,830	(01)
Saldo Deudor		<b>0</b>		

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

			0	
Sumas			<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>		

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

			0	
Sumas			<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>		

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

			0	
Sumas			<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>		

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

			0	
Sumas			<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>		

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

			0	
Sumas			<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>		

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

			0	
Sumas			<b>0</b>	
Saldo Deudor		<b>0</b>		

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12443 EQUIPO AEROSPACIAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**
**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12469 OTROS EQUIPOS**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12483 AVES**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12486 EQUINOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12511 SOFTWARE**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES**

		0
--	--	---

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>			
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
<b>12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>			
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		
<b>12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>			
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		
<b>12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>			
		169,983	(00)
		2,904	(00)
(02)	172,887		
Sumas	172,887	172,887	
Saldo Deudor	0		
<b>12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>			
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		
<b>12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>			

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS**

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
(00)	2,504	
Sumas	2,504	
		<b>-2,504</b> Saldo Acreedor
<b>32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>		
		34,847 (00)
(03)	34,847	
Sumas	34,847	<b>34,847</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		
		34,847 (03)
Sumas		<b>34,847</b>
		<b>34,847</b> Saldo Acreedor
<b>5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES</b>		
(00)	400	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL**

Sumas	400	
Saldo Deudor	400	
<b>5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO</b>		
<b>(01)</b>	204,830	
<b>(02)</b>	-172,887	
Sumas	31,943	
Saldo Deudor	31,943	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

III.2.1	Compra de Bienes	CONAC
---------	------------------	-------



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de la baja de bienes otorgados en donación en especie (bienes muebles, inmuebles e intangibles).

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Saldos Iniciales</b>			
Doc.Fuente: <b>Balanza de Comprobación</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Diario</b>	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	Costo Histórico	250,000	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	Revaluación	74,500	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Histórica		250,000
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Dep Revaluación		50,500
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	Revaluación		74,500
3121 DONACIONES DE CAPITAL			250,000
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Dep Revaluación	300,000	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	Dep.Ejercicio	500	
		<b>625,000</b>	<b>625,000</b>

<b>Trámite: 01 Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PBD	324,500	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBD-0001		0
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PBD-0002		0
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PBD-0003		0
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PBD-0005		324,500
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PBD-0006		0
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PBD-0007		0
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PBD-0008		0
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PBD-0009		0
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PBD-0010		0
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBD-0011		0
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PBD-0012		0
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PBD-0013		0
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PBD-0014		0
12443 EQUIPO AEROSPAZIAL	PBD-0015		0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PBD-0018		0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PBD-0019		0
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PBD-0020		0
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PBD-0021		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PBD-0022	0
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PBD-0023	0
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PBD-0024	0
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PBD-0025	0
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PBD-0026	0
12469 OTROS EQUIPOS	PBD-0027	0
12311 TERRENOS	PBD-0028	0
12321 VIVIENDAS	PBD-0029	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PBD-0030	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PBD-0031	0
12511 SOFTWARE	PBD-0032	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	PBD-0038	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PBD-0039	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PBD-0040	0
12483 AVES	MANUAL	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	MANUAL	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	PBD-0041	0
		<b>324,500</b>
		<b>324,500</b>

**Trámite:** **02** Baja depreciación histórica y act del bien por robo, extravío, inutilidad, siniestro o pérdida total.

Doc.Fuente: **Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	MANUAL	0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	MANUAL	0
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	PCD-0001-0004	300,500
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PCD-0005-0008	0
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	PCD-0009-0010	0
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	PCD-0011-0016	0
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PCD-0017	0
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	PCD-0018-0025	0
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	PCD-0026	0
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	PCD-0036	0
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	PCD-0037-0039	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	PCD-0040	0
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	PCD-0029	0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	PCD-0031	0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	MANUAL	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	PCD-0033	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PCD	-300,500	
		<u>0</u>	

Trámite: **03** Utilidad derivada de la baja del bien por donación

Doc.Fuente: **Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

5599 OTROS GASTOS VARIOS	PUD-0001	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	PUD-0001		0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Trámite: **04** Pérdida derivada de la baja del bien por donación.

Doc.Fuente: **Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

5599 OTROS GASTOS VARIOS	PPD-0001	24,000	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PPD-0001	-24,000	
		<u>0</u>	

Trámite: **05** Cancelación del valor actualizado registrado como incremento del valor del activo.

Doc.Fuente: **Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MANUAL	74,500	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL		74,500
		<u>74,500</u>	<u>74,500</u>

Trámite: **06** Por la entrega a terceros de bienes inventariables donados por el municipio (que hubiesen sido recibidos en donación de origen).

Doc.Fuente: **Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento**

Centro Reg.: **UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN**

Periodicidad: **Eventual**

3121 DONACIONES DE CAPITAL	MANUAL	250,000	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL		250,000
		<u>250,000</u>	<u>250,000</u>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

12311 TERRENOS		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12321 VIVIENDAS		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		
<b>(00)</b>	250,000	
<b>(00)</b>	74,500	
		324,500 <b>(01)</b>
Sumas	<b>324,500</b>	<b>324,500</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

<b>12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12422 APARATOS DEPORTIVOS</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE</b>	
	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12443 EQUIPO AEROESPACIAL**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO,  
CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN  
INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y  
TELECOMUNICACIÓN**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA,  
APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-  
HERRAMIENTA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12469 OTROS EQUIPOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y  
CIENTÍFICOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12483 AVES**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12485 PECES Y ACUICULTURA**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12486 EQUINOS</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>		
	<b>0</b>	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>		
		50,500 (00)
		250,000 (00)
(02)	300,500	
Sumas	<b>300,500</b>	<b>300,500</b>
Saldo Deudor	0	
<b>12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

<b>12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS</b>	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
<b>12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS</b>	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
<b>12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES</b>	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
<b>12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y</b>	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
<b>12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS</b>	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
<b>12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE</b>	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
<b>12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE</b>	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
<b>12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS</b>	
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>3121 DONACIONES DE CAPITAL</b>		
		250,000 (00)
(06)	250,000	
Sumas	250,000	250,000
		0 Saldo Acreedor
<b>32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
(00)	300,000	
Sumas	300,000	
		-300,000 Saldo Acreedor
<b>32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES</b>		
		74,500 (00)
(05)	74,500	
Sumas	74,500	74,500
		0 Saldo Acreedor
<b>4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		
		0
		74,500 (05)
		250,000 (06)
Sumas		324,500
		324,500 Saldo Acreedor
<b>5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES</b>		
(00)	500	
Sumas	500	
Saldo Deudor	500	
<b>5599 OTROS GASTOS VARIOS</b>		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN**

<b>(01)</b>	324,500	
<b>(02)</b>	-300,500	
	0	
<b>(04)</b>	-24,000	
<b>(04)</b>	24,000	
Sumas	<b>24,000</b>	
Saldo Deudor	<b>24,000</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

II.2.1	Aprovechamientos Patrimoniales por Venta de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles	CONAC
--------	---	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de las donaciones recibidas por el Municipio de Zapopan, en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

El ejemplo detalla que se recibieron en donación 2 terrenos, uno determinado como capitalizable con valor de \$4'000,000.00 de pesos y otro terreno-vialidad, determinado como no capitalizable por \$2'300,000.00 de pesos.

Trámites SAC:

50105 ALTA DONACIÓN DE BIENES

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación.</b>			
Doc.Fuente: <b>Factura/ Acuerdo Ayuntamiento y Escritura firmada (Inmuebles)</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>			Periodicidad: <b>Eventual</b>
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAD-0001	0	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	PAD-0002	0	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	PAD-0003	0	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	PAD-0005	0	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	PAD-0006	0	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	PAD-0007	0	
12422 APARATOS DEPORTIVOS	PAD-0008	0	
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	PAD-0009	0	
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PAD-0010	0	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAD-0011	0	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	PAD-0012	0	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	PAD-0013	0	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	PAD-0014	0	
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	PAD-0015	0	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PAD-0018	0	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PAD-0019	0	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PAD-0020	0	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	PAD-0021	0	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	PAD-0022	0	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	PAD-0023	0	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	PAD-0024	0	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	PAD-0025	0	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	PAD-0026	0	
12469 OTROS EQUIPOS	PAD-0027	0	
12311 TERRENOS	PAD-0028	4,000,000	
12321 VIVIENDAS	PAD-0029	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	PAD-0030	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN**

12391 OTROS BIENES INMUEBLES	PAD-0031	0	
12511 SOFTWARE	PAD-0032	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	PAD-0038	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	PAD-0039	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	PAD-0040	0	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	PAD	2,300,000	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	PAD		2,300,000
31211 DONACIONES DE CAPITAL			4,000,000
		<b>6,300,000</b>	<b>6,300,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12311 TERRENOS	
(01)	4,000,000
Sumas	<b>4,000,000</b>
Saldo Deudor	<b>4,000,000</b>

12321 VIVIENDAS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

12391 OTROS BIENES INMUEBLES	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN**

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN**

Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE**

	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES**

	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12443 EQUIPO AEROESPACIAL**

	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE**

	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**

	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO**

	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0

**12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL**



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12469 OTROS EQUIPOS**

	0	
Sumas	<u>0</u>	
Saldo Deudor	<u>0</u>	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12483 AVES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12485 PECES Y ACUICULTURA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12486 EQUINOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN**

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
31211 DONACIONES DE CAPITAL	
	4,000,000 <b>(01)</b>
Sumas	<b>4,000,000</b>
	<b>4,000,000</b> Saldo Acreedor
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
	2,300,000 <b>(01)</b>
Sumas	<b>2,300,000</b>
	<b>2,300,000</b> Saldo Acreedor
5599 OTROS GASTOS VARIOS	
<b>(01)</b>	2,300,000
Sumas	<b>2,300,000</b>
Saldo Deudor	<b>2,300,000</b>

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

N/A	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	N/A
-----	--	-----

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.14 ALTA Y BAJA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro que debe llevarse a cabo al dar el alta o baja de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia del Municipio de Zapopan, bienes que por su naturaleza, son inalienables e imprescriptibles y que, por lo tanto, no se contempla la asignación de un valor cuantificado en términos monetarios y, por consiguiente, tampoco un registro con impacto financiero, pero, si logrará en cuentas de orden, generar y mantener actualizado el inventario, propiciando su conservación, mantenimiento y salvaguarda.

Trámite SAC:  
Sin Trámite.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por el alta de bienes arqueológicos, artísticos e históricos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Dictamen del Ayuntamiento / Escritura Pública</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
7811 BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	MANUAL	1	
7821 CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	MANUAL		1
		1	1

<b>Trámite: 02 Por la baja de bienes arqueológicos, artísticos e históricos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Dictamen del Ayuntamiento / Escritura Pública</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
7821 CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	MANUAL	1	
7811 BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	MANUAL		1
		1	1

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

7811 BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA			
	<b>(01)</b>	1	
			1 <b>(02)</b>
Sumas	1	1	
		0	Saldo Acreedor

7821 CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS			
			1 <b>(01)</b>
	<b>(02)</b>	1	
Sumas	1	1	
		0	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

N/A	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	N/A
-----	--	-----

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro contable de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes muebles, inmuebles e Intangibles, propiedad del Municipio de Zapopan con afectación contable a gastos.

Es importante señalar que no existe guía contabilizadora del CONAC, sin embargo se toma como documento de apoyo la guía contabilizadora "16. Bienes Inmuebles, Muebles y Activos Biológicos (SHCP)", del Manual de Contabilidad Gubernamental del Sector Paraestatal Federal".

Trámites SAC: 50301 DEPRECIACIÓN LÍNEA RECTA.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por el registro de la depreciación.</b>			
Doc.Fuente: <b>Cédula del cálculo de depreciación, deterioro y amortización de los bienes.</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Mensual</b>	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	PDL	10,170,334	
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS	MOD	0	
5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	PDL-0056	0	
5514 DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	MANUAL	0	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	PDL-0030-0033		2,245,778
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	PDL-0034-0037		152,220
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	PDL-0038-0039		40,670
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	PDL-0040-0045		5,386,400
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PDL-0046		474,567
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	PDL-0047-0054		1,870,477
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	PDL-0055		222
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	MOD-0310		0
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	MOD-0312		0
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	MOD-0313		0
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	MOD-0314		0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	PDL-0056		0
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	MANUAL		0
		<b>10,170,334</b>	<b>10,170,334</b>

<b>Trámite: 02 Por el registro de la amortización.</b>			
Doc.Fuente: <b>Cédula del cálculo de depreciación, deterioro y amortización de los bienes.</b>			
Centro Reg.: <b>UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN</b>		Periodicidad: <b>Mensual</b>	
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	MOD	1,354,146	
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	MOD-0159		1,093,311
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	MOD-0303-0305		0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	MOD-0308-0309		260,835
		<b>1,354,146</b>	<b>1,354,146</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

<b>12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA</b>	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
<b>12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	
	2,245,778 (01)
Sumas	<b>2,245,778</b>
Saldo Deudor	<b>-2,245,778</b>
<b>12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	
	152,220 (01)
Sumas	<b>152,220</b>
Saldo Deudor	<b>-152,220</b>
<b>12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>	
	40,670 (01)
Sumas	<b>40,670</b>
Saldo Deudor	<b>-40,670</b>
<b>12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	
	5,386,400 (01)
Sumas	<b>5,386,400</b>
Saldo Deudor	<b>-5,386,400</b>
<b>12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	
	474,567 (01)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

Sumas		474,567
Saldo Deudor	-474,567	
<b>12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS</b>		
Sumas		1,870,477 (01)
Saldo Deudor	-1,870,477	
<b>12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS</b>		
Sumas		222 (01)
Saldo Deudor	-222	
<b>12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE</b>		
Sumas		1,093,311 (02)
Saldo Deudor	-1,093,311	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN**

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	
	260,835 (02)
Sumas	260,835
Saldo Deudor	-260,835
5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
5514 DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	
(01)	10,170,334
Sumas	10,170,334
Saldo Deudor	10,170,334
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	
(02)	1,354,146
Sumas	1,354,146
Saldo Deudor	1,354,146

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

16.	Bienes Inmuebles, Muebles y Activos Biológicos	SHCP
-----	--	------



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro del traspaso de la deuda con los proveedores del municipio a Nacional Financiera, los cuales deberán estar inscritos dentro del Programa de Cadenas Productivas.

Trámites SAC:  
41305-CADENAS PRODUCTIVAS

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00A Saldos Iniciales</b>		
Doc.Fuente: <b>Balanza de Comprobación</b>		
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Diario</b>
11121 BANCOS / TESORERIA	1,034,067	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,034,067
	<b>1,034,067</b>	<b>1,034,067</b>

<b>Trámite: 01 Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas.</b>		
Doc.Fuente: <b>CFDI</b>		
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0117	1,034,067
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0116	0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0115	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0169	0
5599 OTROS GASTOS VARIOS	ENP-0034	0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-ERP	1,034,067
	<b>1,034,067</b>	<b>1,034,067</b>

<b>Trámite: 02 Por el pago a Nacional Financiera.</b>		
Doc.Fuente: <b>Estado de Cuenta Banacaria</b>		
		Periodicidad: <b>Frecuente</b>
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,034,067
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	1,034,067
	<b>1,034,067</b>	<b>1,034,067</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS**

11121 BANCOS / TESORERIA		
(00A)	1,034,067	1,034,067 (02)
Sumas	1,034,067	1,034,067
Saldo Deudor	0	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		1,034,067 (00A)
(01)	1,034,067	
Sumas	1,034,067	1,034,067
		0 Saldo Acreedor
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		1,034,067 (01)
(02)	1,034,067	
Sumas	1,034,067	1,034,067
		0 Saldo Acreedor
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.16 FACTORAJE FINANCIERO - CADENAS PRODUCTIVAS

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

N/A	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	N/A
-----	--	-----

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los recursos recibidos por el municipio propiedad de terceros como "fondos con afectación específica" los cuales deben financiar determinados gastos o actividades.

Trámites SAC:

- 70311-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION
- 70315-RENDIMIENTOS POR CUENTAS EN ADMINISTRACION DE EJERCICIOS
- 70333-INGRESO POR CUENTAS EN ADMINISTRACIÓN
- 40404-PAGO DE FONDOS EN ADMINISTRACION
- 40406-EGRESOS DE FONDOS EN ADMON (COMISIONES)
- 40407-BONIFICACION EGRESOS CTAS EN ADMON

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por los ingresos recibidos por el municipio, propiedad de terceros con un fin específico.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo, Ficha de depósito y/o transferencia bancaria</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	INP-0011	1,000,000	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	INP-0011		1,000,000
		<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>

<b>Trámite: 02A Por el reconocimiento del pasivo por los gastos de tipo corriente y de capital a pagar con fondos con afectación específica.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contratos / CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	ENP-0057	696,000	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0057		696,000
		<b>696,000</b>	<b>696,000</b>

<b>Trámite: 02B Por el reconocimiento del pasivo por las retenciones a pagar con fondos con afectación específica.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contratos / CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MOD-0491		3,000
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0491		-3,000
			<b>0</b>

<b>Trámite: 03 Por el pago a proveedores de los gastos de tipo corriente y de inversión derivados de los fondos con afectación específica.</b>			
Doc.Fuente: <b>Transferencia bancaria</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad:	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	693,000	
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Automático		693,000
		<b>693,000</b>	<b>693,000</b>

<b>Trámite: 04 Por lo intereses y rendimientos generados en fondos con afectación específica.</b>			
Doc.Fuente: <b>Estado de Cuenta Bancario</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	INP-0011	640	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	INP-0011		640

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

640

640

Trámite: **05** Bonificación de gastos generados en fondos con afectación específica.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**Periodicidad: **Frecuente**

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA MOD-0520 300

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO MOD-0520 -300

0

Trámite: **06** Por las comisiones o gastos financieros generados en fondos con afectación específica.Doc.Fuente: **Estado de Cuenta Bancario**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**Periodicidad: **Frecuente**

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO ENP-0068 2

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO ENP-0068 2

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO ENP-0068 2

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA ENP-0068 2

4

4

Trámite: **08** Por el entero de las retenciones generadas en fondos con afectación específica.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**Periodicidad: **Frecuente**

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO Automático 3,000

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA Automático 3,000

3,000

3,000

Trámite: **09** Por el reintegro (devolución) de los recursos de los fondos con afectación específica no utilizados.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**Periodicidad: **Frecuente**

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO Automático 304,938

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA Automático 304,938

304,938

304,938

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA

(01)	1,000,000		
		693,000	(03)
(04)	640		
(05)	300		
		2	(06)
		3,000	(08)
		304,938	(09)
Sumas	<b>1,000,940</b>	<b>1,000,940</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(06)	2		
		2	(06)
Sumas	<b>2</b>	<b>2</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		696,000	(02A)
		-3,000	(02B)
(03)	693,000		
Sumas	<b>693,000</b>	<b>693,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

		1,000,000	(01)
(02A)	696,000		
		3,000	(02B)
		640	(04)
(05)	-300		
(06)	2		
(08)	3,000		
(09)	304,938		
Sumas	<b>1,003,640</b>	<b>1,003,640</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA**

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

<b>V.1.1</b>	Fondos de Terceros, Bienes y Valores en Garantía	<b>CONAC</b>
--------------	--	--------------

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica los registros necesarios para generar la creación de un fondo cuyo objetivo es compensar la caída de Ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes, tal como lo estipula la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Trámite SAC:  
40409 FONDO POR CONTINGENCIAS

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por la creación del Fondo de Compensación por caída de Ingresos de Libre Disposición.</b>		
Doc.Fuente: <b>Oficio aprobado</b>		
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MOD-0854	1,380,929
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	MOD-0854	1,380,929
		<b>1,380,929</b>
		<b>1,380,929</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
	(01) 1,380,929
Sumas	1,380,929
	<b>-1,380,929</b> Saldo Acreedor
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	
	1,380,929 (01)
Sumas	1,380,929
	<b>1,380,929</b> Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

<b>N/A</b>	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	<b>N/A</b>
------------	--	------------

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.1.20 OTROS GASTOS**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los otros gastos que realiza el ente público para su operación, gastos, que no estan incluidos en otras cuentas del plan de cuentas del municipio.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		<b>394,475,453</b>	<b>394,475,453</b>
<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por otros gastos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trámite: 02 Por el devengado por otros gastos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contrato o Factura</b>			
		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	MANUAL	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Trámite: 03 Por el pago de otros gastos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Transferencia bancaria o cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		0
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	0	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		0
		<b>0</b>	<b>0</b>



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.20 OTROS GASTOS**

Trámite: **04** Transferencias de fondos entre cuentas bancarias.

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
5599 OTROS GASTOS VARIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.1.20 OTROS GASTOS**

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		394,475,453	(00)
Sumas		<b>394,475,453</b>	
		<b>394,475,453</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	394,475,453		0
Sumas	<b>394,475,453</b>		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>394,475,453</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

	0		0
Sumas	<b>0</b>		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

			0
Sumas	<b>0</b>		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

	0		0
Sumas	<b>0</b>		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.1.20 OTROS GASTOS

Sumas	0
Saldo Deudor	0

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
V.1.9	Otros Gastos	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los anticipos de participaciones por parte de la Tesorería.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		<b>394,475,453</b>	<b>394,475,453</b>

<b>Trámite: 01 Por el anticipo de participaciones.</b>			
Doc.Fuente: <b>Relación de acuerdos o documento equivalente</b>			
		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Por la aplicación del anticipo de participaciones.</b>			
Doc.Fuente: <b>Constancia de participaciones</b>			
		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	MANUAL	0	
5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	MANUAL	0	
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES**

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
	394,475,453 <b>(00)</b>
Sumas	<b>394,475,453</b>
	<b>394,475,453</b> Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES**

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

<b>(00)</b>	394,475,453	0
Sumas	<b>394,475,453</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>394,475,453</b>	

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
V.2.1	Anticipos de Participaciones	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de los anticipos que el municipio entrega a los proveedores, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Trámites SAC:

- 40301-ANTICIPO A PROVEEDORES ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS (UE0905 DIR. DE ADQUISICIONES)
- 10201-ANTICIPO A PROVEEDORES ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
- 40302-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES Y MUEBLES (UE0901 DIR. DE ADMINISTRACIÓN)
- 10202-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES Y MUEBLES
- 40303-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES (UE0905 DIR. DE ADQUISICIONES)
- 10203-ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES
- 40305-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPOS A PROVEEDORES DE ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS
- 40306-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE INMUEBLES Y MUEBLES
- 40307-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES
- 40310-REGISTRO COMPLEMENTARIO DE ANTICIPO A PROVEEDORES
- 70355-INGRESOS NO PRESUPUESTALES

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>
<b>Trámite: 01 Por el devengado de anticipo a proveedores.</b>			
Doc.Fuente: <b>Factura</b>			
Centro Reg.: <b>VARIOS VARIOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	ENP-0002	12,342,775	
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	ENP-0003	1,000,000	
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	ENP-0004	0	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP		13,342,775
		<b>13,342,775</b>	<b>13,342,775</b>
<b>Trámite: 02 Por el pago de anticipo a proveedores.</b>			
Doc.Fuente: <b>Transferencia bancaria o copia del cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	13,342,775	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		13,342,775
		<b>13,342,775</b>	<b>13,342,775</b>
<b>Trámite: 03 Por la aplicación del anticipo a proveedores.</b>			
Doc.Fuente: <b>Factura o contrato</b>			
Centro Reg.: <b>VARIOS VARIOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	MOD-0356	10,342,775	
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	MOD-0357	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	MOD-0358	0	
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	MOD-0359	0	
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	MOD-0360	0	
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	MOD-0361	0	
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	MOD-0362	0	
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	MOD-0363	0	
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	MOD-0364	0	
5131 SERVICIOS BASICOS	MOD-0365	2,000,000	
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	MOD-0366	0	
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	MOD-0367	0	
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	MOD-0368	0	
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	MOD-0369	0	
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	MOD-0370	0	
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	MOD-0371	0	
5138 SERVICIOS OFICIALES	MOD-0372	0	
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	MOD-0373	0	
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	MOD0356-0373		12,342,775
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MOD-0316	0	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	MOD-0317	0	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	MOD-0318	0	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	MOD-0320	0	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	MOD-0321	0	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	MOD-0322	0	
12422 APARATOS DEPORTIVOS	MOD-0323	0	
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	MOD-0324	0	
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	MOD-0325	0	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	MOD-0326	0	
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	MOD-0327	0	
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	MOD-0328	0	
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	MOD-0329	900,000	
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	MOD-0330	0	
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	MOD-0333	0	
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	MOD-0334	0	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	MOD-0335	0	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	MOD-0336	0	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	MOD-0337	0	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	MOD-0338	0	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	MOD-0339	0	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	MOD-0340	0	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	MOD-0341	0	
12469 OTROS EQUIPOS	MOD-0342	0	
12483 AVES	MANUAL	0	
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0	
12486 EQUINOS	MANUAL	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0	
12311 TERRENOS	MOD-0343	0	
12321 VIVIENDAS	MOD-0344	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	MOD-0345	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	MOD-0346	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	MOD0316-0346	100,000	
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	MOD0316-0346		1,000,000
12511 SOFTWARE	MOD-0347	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	MOD-0353	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	MOD-0354	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	MOD-0355	0	
5599 OTROS GASTOS VARIOS	MOD0347-0355	0	
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	MOD0347-0355		0
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	13,342,775	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		13,342,775
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	13,342,775	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		13,342,775
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	13,342,775	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		13,342,775
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	13,342,775	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		13,342,775
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	13,342,775	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		13,342,775
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	13,342,775	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		13,342,775
		<b>93,399,425</b>	<b>93,399,425</b>

Trámite: **04** Por el reintegro de anticipo de proveedores

Doc.Fuente: **Transferencia / Cheque**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0053	1,972,893	
--------------------------	----------	-----------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	INP-0053		1,972,893
		<b>1,972,893</b>	<b>1,972,893</b>

Trámite: **05** Por el registro de la utilidad cambiaria en anticipo a proveedores  
 Doc.Fuente: **Transferencia / Estado de Cuenta**  
 Centro Reg.: **VARIOS VARIOS** Periodicidad: **Eventual**

11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	INP-0057	32,101	
4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	INP-0057		32,101
		<b>32,101</b>	<b>32,101</b>

Trámite: **06** Por el registro de la pérdida cambiaria en anticipo a proveedores  
 Doc.Fuente: **Transferencia / Estado de Cuenta**  
 Centro Reg.: **VARIOS VARIOS** Periodicidad: **Eventual**

5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	MOD-0942	57,961	
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	MOD-0942		57,961
		<b>57,961</b>	<b>57,961</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA		
		13,342,775 (02)
(04)	1,972,893	
Sumas	<b>1,972,893</b>	<b>13,342,775</b>
Saldo Deudor	<b>-11,369,882</b>	

11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO		
(01)	12,342,775	
		12,342,775 (03)
		1,972,893 (04)
(05)	32,101	
		57,961 (06)
Sumas	<b>12,374,876</b>	<b>14,373,629</b>
Saldo Deudor	<b>-1,998,754</b>	

11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO		
(01)	1,000,000	
		1,000,000 (03)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Sumas	<b>1,000,000</b>	<b>1,000,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12311 TERRENOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12321 VIVIENDAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12391 OTROS BIENES INMUEBLES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12422 APARATOS DEPORTIVOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

## 12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

<b>(03)</b>	900,000	
Sumas	900,000	
Saldo Deudor	900,000	

## 12443 EQUIPO AEROESPACIAL

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12469 OTROS EQUIPOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12483 AVES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12485 PECES Y ACUICULTURA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12486 EQUINOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

**12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

		13,342,775	<b>(01)</b>
<b>(02)</b>	13,342,775		
Sumas	<b>13,342,775</b>	<b>13,342,775</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR**

		32,101	<b>(05)</b>
Sumas		<b>32,101</b>	
		<b>32,101</b>	Saldo Acreedor

**5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES**

<b>(03)</b>	10,342,775	
Sumas	<b>10,342,775</b>	
Saldo Deudor	<b>10,342,775</b>	

**5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

## 5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 5131 SERVICIOS BASICOS

<b>(03)</b>	2,000,000	
Sumas	<b>2,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>2,000,000</b>	

## 5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

## 5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5138 SERVICIOS OFICIALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5139 OTROS SERVICIOS GENERALES**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS**

<b>(06)</b>	57,961	
-------------	--------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Sumas	57,961	
Saldo Deudor	57,961	
<b>5599 OTROS GASTOS VARIOS</b>		
(03)	100,000	
	0	
Sumas	100,000	
Saldo Deudor	100,000	
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
		13,342,775 (03)
Sumas		13,342,775
		13,342,775 Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>		
		13,342,775 (03)
(03)	13,342,775	
Sumas	13,342,775	13,342,775
Saldo Deudor	0	
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>		
(03)	13,342,775	
Sumas	13,342,775	
Saldo Deudor	13,342,775	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		
		1,165,415,900 (00)
Sumas		1,165,415,900
		1,165,415,900 Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>		
(00)	1,165,415,900	
		13,342,775 (03)
Sumas	1,165,415,900	13,342,775
Saldo Deudor	1,152,073,125	
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES**

(03)	13,342,775		
		13,342,775	(03)
Sumas	<b>13,342,775</b>	<b>13,342,775</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

(03)	13,342,775		
		13,342,775	(03)
Sumas	<b>13,342,775</b>	<b>13,342,775</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

(03)	13,342,775		
		13,342,775	(03)
Sumas	<b>13,342,775</b>	<b>13,342,775</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

(03)	13,342,775		
Sumas	<b>13,342,775</b>		
Saldo Deudor	<b>13,342,775</b>		

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
V.2.2	Anticipos a Proveedores	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Trámites SAC:

40304-ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

40308-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>
<b>Trámite: 01 Por el devengado del anticipo a contratistas.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contrato o documento equivalente</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	ENP-0005	500,000	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0005		500,000
		<b>500,000</b>	<b>500,000</b>
<b>Trámite: 02 Por el pago del anticipo a contratistas.</b>			
Doc.Fuente: <b>Transferencia bancaria o cheque</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	500,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		500,000
		<b>500,000</b>	<b>500,000</b>
<b>Trámite: 03 Por la aplicación de anticipos a contratistas.</b>			
Doc.Fuente: <b>Póliza de diario</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0374	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0375	0	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0376	500,000	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MOD-0377	0	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MOD-0378	0	
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MOD-0379	0	
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MOD-0380	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA

12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MOD-0381	0	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0382	0	
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	MOD-0383	0	
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	MOD-0384	0	
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	MOD-0385	0	
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	MOD-0386	0	
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	MOD-0387	0	
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	MOD-0388	0	
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	MOD-0389	0	
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	MOD-0390	0	
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	MOD0374-0390		500,000
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	500,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		500,000
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	500,000	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		500,000
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	500,000	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		500,000
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	500,000	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		500,000
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	500,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		500,000
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	500,000	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		500,000
		<b>3,500,000</b>	<b>3,500,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA**

11121 BANCOS / TESORERIA		
		500,000 (02)
Sumas		500,000
Saldo Deudor	-500,000	
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO		
(01)	500,000	
		500,000 (03)
Sumas	500,000	500,000
Saldo Deudor	0	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		
(03)	500,000	
Sumas	500,000	
Saldo Deudor	500,000	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		
	0	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO**



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA**

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
		500,000 (01)
(02)	500,000	
Sumas	500,000	500,000
		0 Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA**

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

		500,000	(03)
Sumas		500,000	
		500,000	Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

(03)	500,000		
		500,000	(03)
Sumas	500,000	500,000	
Saldo Deudor	0		

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(03)	500,000		
Sumas	500,000		
Saldo Deudor	500,000		

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		1,165,415,900	(00)
Sumas		1,165,415,900	
		1,165,415,900	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(00)	1,165,415,900		
		500,000	(03)
Sumas	1,165,415,900	500,000	
Saldo Deudor	1,164,915,900		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(03)	500,000		
		500,000	(03)
Sumas	500,000	500,000	
Saldo Deudor	0		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

(03)	500,000		
		500,000	(03)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**V.2.03 ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA**

Sumas	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(03)</b>	500,000	500,000 <b>(03)</b>
Sumas	<b>500,000</b>	<b>500,000</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(03)</b>	500,000	
Sumas	<b>500,000</b>	
Saldo Deudor	<b>500,000</b>	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
V.2.3	Anticipos a Contratistas por Obras Públicas	CONAC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de los adeudos contraídos por la colocación de bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna/externa, con vencimientos mayores, iguales o menores a doce meses.

Trámites SAC:

- 40701-AMORTIZACIÓN DE DEUDA PUBLICA
- 40703-REMANENTES
- 40714-REFINANCIAMIENTO DEUDA PUBLICA
- 70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS
- 70355-INGRESOS NO PRESUPUESTALES

Nota: La amortización de la deuda pública a través de fideicomiso se ejemplifica en la guía VI.5.02 Fideicomiso para pago de deuda pública.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>

<b>Trámite: 01 Por el registro del comprometido de los intereses y amortizaciones de la deuda pública.</b>			
Doc.Fuente: <b>Vencimientos proyectados de la deuda en el ejercicio.</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	46,754,285	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		46,754,285
		<b>46,754,285</b>	<b>46,754,285</b>

<b>Trámite: 02 Por la emisión de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa (financiamiento).</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de autorización</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
721 AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	MANUAL	0	
722 AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	MANUAL	0	
723 EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 03 Por la colocación de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa.</b>			
Doc.Fuente: <b>Liquidación del Agente Financiero</b>			
Centro Reg.: <b>UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
723 EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	MANUAL	0	
721 AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	MANUAL		0
722 AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

**Trámite: 04 Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna sobre la par.**

Doc.Fuente: **Información del Banco de México o documento equivalente**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
21411 BONOS	MANUAL		0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 05 Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna bajo la par.**

Doc.Fuente: **Información del Banco de México o documento equivalente**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
21411 BONOS	MANUAL		0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL	0	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 06 Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa a la par.**

Doc.Fuente: **Información del Banco de México o documento equivalente**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
		0	0

**Trámite: 07** Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa sobre la par.  
 Doc.Fuente: **Información del Banco de México o documento equivalente**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		0
21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL		0
		0	0

**Trámite: 08** Registro de la colocación de títulos y valores de la deuda pública externa bajo la par.  
 Doc.Fuente: **Información del Banco de México o documento equivalente**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		0
21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL		0
		0	0

**Trámite: 09** Porción de la deuda pública interna por colocación de títulos y valores de largo plazo a corto plazo.  
 Doc.Fuente: **Contrato**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MOD-0209		0
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	MOD-0209		0
		0	0

**Trámite: 10** Porción de la deuda pública externa por colocación de títulos y valores de largo plazo a corto plazo.  
 Doc.Fuente: **Contrato**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MOD-0210		0
21321 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	MOD-0210		0
		0	0

**Trámite: 11** Por la obtención de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).  
 Doc.Fuente: **Contrato**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

724 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	IPR-0543	0	
725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	IPR-0543	0	
726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	IPR-0543		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 12** Por el pago de préstamos considerados deuda pública interna y/o externa (financiamiento).  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o Cheque**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	MANUAL	0	
724 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	MANUAL		0
725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 13** Ingreso de fondos de la deuda pública interna y/o externa derivado de la obtención de préstamos.  
 Doc.Fuente: **Información del Banco de México o documento equivalente**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	IPR-0543	0	
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	IPR-0543		0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	IPR-0543		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 14** Porción de la deuda pública interna por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.  
 Doc.Fuente: **Contrato**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	MOD-0211	0	
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	MOD-0211		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 15** Por la colocación de títulos y valores de la deuda pública interna a la par.  
 Doc.Fuente: **Información del Banco de México o documento equivalente**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
--------------------------	--------	---	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

21411 BONOS	MANUAL		0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		0	0

**Trámite: 16** Porción de la deuda pública externa por los préstamos obtenidos de largo plazo a corto plazo.  
 Doc.Fuente: **Contrato**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	MOD-0211	0	
21321 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	MOD-0211		0
		0	0

**Trámite: 17** Por la amortización de la deuda pública interna.  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o copia del cheque**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	ENP-0054	3,896,190	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0054		3,896,190
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	3,896,190	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		3,896,190
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	3,896,190	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		3,896,190
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	3,896,190	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		3,896,190
		15,584,762	15,584,762

**Trámite: 18** Por la amortización de la deuda pública externa.  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o copia del cheque**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

21321 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	MANUAL	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 19** Por el pago de la amortización de la Deuda Pública  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o copia del cheque**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	3,896,190	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		3,896,190
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	3,896,190	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		3,896,190
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	3,896,190	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		3,896,190
		<b>11,688,571</b>	<b>11,688,571</b>

**Trámite: 20** Por el decremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.  
 Doc.Fuente: **Reporte operativo de la Tesorería**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 21** Por el incremento de la deuda pública externa derivado de la actualización por tipo de cambio.  
 Doc.Fuente: **Reporte operativo de la Tesorería**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	MANUAL	0	
21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 22** Decremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.  
 Doc.Fuente: **Reporte operativo**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Frecuente**

21411 BONOS	MANUAL	0	
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL	0	
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

**Trámite: 23** Incremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

Doc.Fuente: **Reporte operativo**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	MANUAL	0	
21411 BONOS	MANUAL		0
21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

**Trámite: 24** Por la disposición de refinanciamiento de la deuda pública interna

Doc.Fuente: **Contrato**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA	INP-0059	781,996,104	
2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	INP-0059		781,996,104
		<b>781,996,104</b>	<b>781,996,104</b>

**Trámite: 25** Por el registro del refinanciamiento de la porción a corto y largo plazo de la deuda pública interna

Doc.Fuente: **Contrato**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	ENP-0123	11,705,143	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0123		11,705,143
2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	ENP-0124	781,996,104	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0124		781,996,104
		<b>793,701,247</b>	<b>793,701,247</b>

**Trámite: 26** Por el pago de la porción a corto y largo plazo de la deuda pública interna por refinanciamiento

Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o copia del cheque**

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Eventual**

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	793,701,247	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		793,701,247
		<b>793,701,247</b>	<b>793,701,247</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	3,896,190 (19)
(24) 781,996,104	
	793,701,247 (26)
Sumas	<b>781,996,104 797,597,437</b>
Saldo Deudor	<b>-15,601,333</b>
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	3,896,190 (17)
	0
(19) 3,896,190	
	781,996,104 (25)
	11,705,143 (25)
(26) 793,701,247	
Sumas	<b>797,597,437 797,597,437</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	
	0
	0
(17) 3,896,190	
(25) 11,705,143	
Sumas	<b>15,601,333 0</b>
	<b>-15,601,333</b> Saldo Acreedor
21321 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	
	0
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21411 BONOS**

		0
		0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO**

		0
		0
		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO**

		0
		0
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO**

	0
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

		0
	0	
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		781,996,104	<b>(24)</b>
<b>(25)</b>	781,996,104		
Sumas	<b>781,996,104</b>	<b>781,996,104</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**

		0
	0	
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR**

		0
Sumas		<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES**

		0
		0
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

Sumas		<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES**

	0	
	0	
	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**721 AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA**

	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**722 AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA**

	0	
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**723 EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA**

		0
	0	
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**724 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA**

		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

	0	
	0	
	0	
	0	
		3,896,190 <b>(17)</b>
		0
Sumas	<b>0</b>	<b>3,896,190</b>
		<b>3,896,190</b> Saldo Acreedor

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

<b>(17)</b>	3,896,190	
	0	
		3,896,190 <b>(19)</b>
Sumas	<b>3,896,190</b>	<b>3,896,190</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(19)	3,896,190	
Sumas	<b>3,896,190</b>	
Saldo Deudor	<b>3,896,190</b>	

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		0
0		0
0		0
0		0
0		0
0		0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		0
		0
		0
		0
Sumas		<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		0
		0
		0
		0
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		0
0		



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		1,165,415,900	<b>(00)</b>
Sumas		<b>1,165,415,900</b>	
		<b>1,165,415,900</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

<b>(00)</b>	1,165,415,900		
		46,754,285	<b>(01)</b>
Sumas	<b>1,165,415,900</b>	<b>46,754,285</b>	
Saldo Deudor	<b>1,118,661,615</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

<b>(01)</b>	46,754,285		
		3,896,190	<b>(17)</b>
		0	
Sumas	<b>46,754,285</b>	<b>3,896,190</b>	
Saldo Deudor	<b>42,858,095</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

<b>(17)</b>	3,896,190		
-------------	-----------	--	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.1.01 DEUDA PÚBLICA**

		3,896,190	(17)
	0		
		0	
Sumas	<b>3,896,190</b>	<b>3,896,190</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

(17)	3,896,190		
	0		
		3,896,190	(19)
Sumas	<b>3,896,190</b>	<b>3,896,190</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

(19)	3,896,190		
Sumas	<b>3,896,190</b>		
Saldo Deudor	<b>3,896,190</b>		

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
VI.1.1	Deuda Pública	CONAC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro del monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de un interés, siendo exigible en un plazo menor o igual a doce meses.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b> Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b> Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b> <span style="float: right;">Periodicidad: <b>Anual</b></span>			
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01 Por la firma de contratos.</b> Doc.Fuente: <b>Contrato</b> <span style="float: right;">Periodicidad: <b>Frecuente</b></span>			
724 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	MANUAL	0	
725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	MANUAL	0	
726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Por el pago de los préstamos otorgados.</b> Doc.Fuente: <b>Transferencia bancaria o cheque</b> <span style="float: right;">Periodicidad: <b>Frecuente</b></span>			
726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	MANUAL	0	
725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	MANUAL		0
724 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 03 Por el devengado de los préstamos otorgados.</b> Doc.Fuente: <b>Contrato y/o pagaré</b> <span style="float: right;">Periodicidad: <b>Frecuente</b></span>			
11261 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	MANUAL	0	
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	MANUAL	0	
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	MANUAL	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 04 Por el pago de los préstamos otorgados.</b> Doc.Fuente: <b>Transferencia bancaria o cheque</b> <span style="float: right;">Periodicidad: <b>Frecuente</b></span>			
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS**

11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	0
		<b>0</b>

Trámite: **05** Por la recuperación de los préstamos otorgados más el beneficio por intereses.  
 Doc.Fuente: **Transferencia bancaria o cheque**  
 Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0
11261 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	MANUAL	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	MANUAL	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	MANUAL	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	MANUAL	0
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MANUAL	0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013	0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012	0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004	0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003	0
		<b>0</b>
		<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA		
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
11261 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO		
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO		
	0	0
	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS**

**12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**724 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA**

	0	0
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS**

**726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

	0		
Sumas	<b>0</b>		
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		0	
Sumas		<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

	<b>(00)</b>	7,567,212,463	
Sumas		<b>7,567,212,463</b>	
Saldo Deudor		<b>7,567,212,463</b>	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463	<b>(00)</b>
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>7,567,212,463</b>	
		<b>7,567,212,463</b>	Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		0	
	0		

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

#### 815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
VI.3.1	Préstamos Otorgados	CONAC

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.01 INVERSIONES****Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de la inversión de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectúa en un plazo menor o igual a doce meses.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>

<b>Trámite: 01 Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.</b>			
Doc.Fuente: <b>Estado de cuenta o Transferencia bancaria</b>			
		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MANUAL	0	
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	MANUAL	0	
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	MANUAL	0	
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	MANUAL	0	
12121 BONOS A LP	MANUAL	0	
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	MANUAL	0	
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	MANUAL	0	
12129 OTROS VALORES A LP	MANUAL	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Por el pago por la contratación o incremento de inversiones financieras.</b>			
Doc.Fuente: <b>Estado de cuenta o Transferencia bancaria</b>			
		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 03 Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus intereses.</b>			
Doc.Fuente: <b>Estado de cuenta o Transferencia bancaria</b>			
		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL	0	
11141 INVERSIONES TEMPORALES	MANUAL		0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	MANUAL		0
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	MANUAL		0
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	MANUAL		0
12121 BONOS A LP	MANUAL		0
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	MANUAL		0



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VI.5.01 INVERSIONES**

12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	MANUAL		0
12129 OTROS VALORES A LP	MANUAL		0
4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	MANUAL		0
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	0	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		0
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	0	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		0
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	0	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		0
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	0	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Trámite: **04** Por el cobro de los pasivos diferidos.  
 Doc.Fuente: **Estado de cuenta o Transferencia bancaria**  
 Periodicidad: **Eventual**

11121 BANCOS / TESORERIA		0	
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO			0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO			0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO			0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
0	
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11141 INVERSIONES TEMPORALES	
	0
0	
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	
	0
0	
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VI.5.01 INVERSIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12121 BONOS A LP**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP**

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

**12129 OTROS VALORES A LP**

	0	0
--	---	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VI.5.01 INVERSIONES**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO</b>		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO</b>		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
<b>774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.01 INVERSIONES**

	0		
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		0	
Sumas		<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

<b>(00)</b>	7,567,212,463		
Sumas	<b>7,567,212,463</b>		
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>		

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463	<b>(00)</b>
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>7,567,212,463</b>	
		<b>7,567,212,463</b>	Saldo Acreedor

**814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA**

		0	
	0		
Sumas	<b>0</b>	<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA**

		0	
Sumas		<b>0</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
VI.5.1	Inversiones	CONAC

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro del manejo de los recursos de los fideicomisos para pago de deuda pública.

Trámites SAC:

- 40709-AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA POR FIDEICOMISOS
- 40711-TRANSFERENCIAS FIDEICOMISO DEUDA
- 40712-GASTOS DE LA DEUDA POR FIDEICOMISO MONEX
- 41333-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS
- 70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS
- 70309-PARTICIPACIONES FEDERAL/ESTATAL
- 70312-PARTICIPACIONES FEDERALES
- 70314-INGRESOS POR FIDEICOMISOS ESTATALES
- 70320-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO
- 70329-INGRESOS POR RENDIMIENTO A FIDEICOMISO FIMAFEZ
- 70332-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA
- 70334-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA EJERCICIOS ANTERIORES
- 70345-PARICIPACIONES FEDERALES FIDEICOMISO MONEX
- 70346-INGRESO POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO MONEX

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos e Ingresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos y Ley de Ingresos Aprobados</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>			Periodicidad: <b>Anual</b>
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	1,165,415,900	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		1,165,415,900
		<b>2,330,831,800</b>	<b>2,330,831,800</b>

<b>Trámite: 01 Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.</b>			
Doc.Fuente:			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>			Periodicidad: <b>Frecuente</b>
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR0417,419,547	27,542,334	
4211 PARTICIPACIONES	IPR0417,419,547		27,542,334
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	IPR0417,419,547	27,542,334	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR0417,419,547		27,542,334
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	27,542,334	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		27,542,334
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	27,542,334	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		27,542,334
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	27,542,334	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		27,542,334
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	27,542,334	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		27,542,334
		<b>165,254,006</b>	<b>165,254,006</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA**

**Trámite: 02** Por las transferencias del fideicomiso a la cuenta bancaria pagadora de la deuda.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

11121 BANCOS / TESORERIA	MOD-0849,0857	27,542,334	
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	MOD-0849,0857		27,542,334
		<b>27,542,334</b>	<b>27,542,334</b>

**Trámite: 03** Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	IPR-0485,0548	128,319	
4151 PRODUCTOS	IPR		128,319
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	128,319	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		128,319
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	128,319	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		128,319
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	128,319	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		128,319
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	128,319	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		128,319
		<b>641,595</b>	<b>641,595</b>

**Trámite: 04** Por el pago de honorarios del fideicomiso.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL**

Periodicidad: **Frecuente**

5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	EPR-0216,0247	27,207	
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0216,0247		27,207
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	EPR-0216,0247	27,207	
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	EPR-0216,0247		27,207
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	27,207	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		27,207
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	27,207	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		27,207
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	27,207	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		27,207
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	27,207	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		27,207
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	27,207	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		27,207
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	27,207	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA**

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		27,207
		<b>217,658</b>	<b>217,658</b>

Trámite: **05** Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva de ejercicios anteriores.  
 Doc.Fuente:  
 Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS** Periodicidad: **Frecuente**

12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	INP-0033	1,050,404	
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	INP-0033		1,050,404
		<b>1,050,404</b>	<b>1,050,404</b>

Trámite: **06** Por el registro de transferencias entre fideicomisos  
 Doc.Fuente: **Estado de cuenta/Oficio**  
 Centro Reg.: **UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL** Periodicidad: **Eventual**

12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	MOD-0954	1,752,202	
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	MOD-0954		1,752,202
		<b>1,752,202</b>	<b>1,752,202</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
(02)	27,542,334		
Sumas	<b>27,542,334</b>		
Saldo Deudor	<b>27,542,334</b>		
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
(01)	27,542,334		
Sumas	<b>27,542,334</b>	27,542,334	(01)
Saldo Deudor	<b>0</b>		
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS			
(01)	27,542,334		
(03)	128,319		
(05)	1,050,404		
(06)	1,752,202		
		27,542,334	(02)
		27,207	(04)
		1,752,202	(06)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA**

Sumas	<b>30,473,259</b>	<b>29,321,743</b>	
Saldo Deudor	<b>1,151,515</b>		
<b>21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>			
<b>(04)</b>	27,207		
		27,207	<b>(04)</b>
Sumas	<b>27,207</b>	<b>27,207</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
<b>32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>			
		1,050,404	<b>(05)</b>
Sumas		<b>1,050,404</b>	
		<b>1,050,404</b>	Saldo Acreedor
<b>4151 PRODUCTOS</b>			
		128,319	<b>(03)</b>
Sumas		<b>128,319</b>	
		<b>128,319</b>	Saldo Acreedor
<b>4211 PARTICIPACIONES</b>			
		27,542,334	<b>(01)</b>
Sumas		<b>27,542,334</b>	
		<b>27,542,334</b>	Saldo Acreedor
<b>5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>			
<b>(04)</b>	27,207		
Sumas	<b>27,207</b>		
Saldo Deudor	<b>27,207</b>		
<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>			
<b>(01)</b>	27,542,334		
<b>(03)</b>	128,319		
		27,207	<b>(04)</b>
Sumas	<b>27,670,653</b>	<b>27,207</b>	
		<b>-27,643,446</b>	Saldo Acreedor



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA**

**772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA**

(04)	27,207		
		27,207	(04)
Sumas	<b>27,207</b>	<b>27,207</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(04)	27,207		
Sumas	<b>27,207</b>		
Saldo Deudor	<b>27,207</b>		

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		27,542,334	(01)
(01)	27,542,334		
(03)	128,319		
		128,319	(03)
Sumas	<b>27,670,653</b>	<b>27,670,653</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		27,542,334	(01)
		128,319	(03)
Sumas		<b>27,670,653</b>	
		<b>27,670,653</b>	Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

(00)	1,165,415,900		
Sumas	<b>1,165,415,900</b>		
Saldo Deudor	<b>1,165,415,900</b>		

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		1,165,415,900	(00)
(01)	27,542,334		
(03)	128,319		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA**

Sumas	<b>27,670,653</b>	<b>1,165,415,900</b>	
		<b>1,137,745,247</b>	Saldo Acreedor
<b>814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>			
		27,542,334	<b>(01)</b>
<b>(01)</b>	27,542,334		
<b>(03)</b>	128,319		
		128,319	<b>(03)</b>
Sumas	<b>27,670,653</b>	<b>27,670,653</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
<b>815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>			
		27,542,334	<b>(01)</b>
		128,319	<b>(03)</b>
Sumas		<b>27,670,653</b>	
		<b>27,670,653</b>	Saldo Acreedor
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>			
		1,165,415,900	<b>(00)</b>
Sumas		<b>1,165,415,900</b>	
		<b>1,165,415,900</b>	Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>			
<b>(00)</b>	1,165,415,900		
		27,207	<b>(04)</b>
Sumas	<b>1,165,415,900</b>	<b>27,207</b>	
Saldo Deudor	<b>1,165,388,693</b>		
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>			
		27,207	<b>(04)</b>
<b>(04)</b>	27,207		
Sumas	<b>27,207</b>	<b>27,207</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>			
		27,207	<b>(04)</b>
<b>(04)</b>	27,207		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA**

Sumas	27,207	27,207
Saldo Deudor	0	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
(04)	27,207	
		27,207 (04)
Sumas	27,207	27,207
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
(04)	27,207	
Sumas	27,207	
Saldo Deudor	27,207	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
VI.5.2	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	CONAC

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de aquellos montos de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		<b>1,165,415,900</b>	<b>1,165,415,900</b>

<b>Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido para las inversiones de participaciones y aportaciones de capital.</b>			
Doc.Fuente: <b>Orden de Compra</b>			
Centro Reg.: <b>UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 02 Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital.</b>			
Doc.Fuente: <b>Certificado de participación o documento equivalente</b>			
		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	MANUAL	0	
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	MANUAL	0	
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	MANUAL	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MANUAL		0
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		0
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		0
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Trámite: 03 Por el pago de participaciones y aportaciones de capital.</b>			
Doc.Fuente: <b>Certificado de participación o documento equivalente</b>			
		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		0
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		0
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	0	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

0 0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
	0
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	
	0
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	
	0
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA</b>		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
<b>821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>		
		1,165,415,900 (00)
Sumas		1,165,415,900
		1,165,415,900 Saldo Acreedor
<b>822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</b>		
(00)	1,165,415,900	
		0
Sumas	1,165,415,900	0
Saldo Deudor	1,165,415,900	
<b>824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</b>		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VI.5.03 INVERSIONES DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

<b>VII.1.2</b>	<b>Registro Presupuestario del Gasto</b>	<b>CONAC</b>
<b>VI.5.3</b>	<b>Inversiones de Participaciones y Aportaciones de Capital</b>	<b>CONAC</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

La guía contabilizadora muestra el registro de los ingresos presupuestarios, en sus diferentes etapas presupuestales, las cual reflejan el estimado, modificado, devengado y recaudado, tal como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, emitidas por el CONAC.

No existen trámites generados para la cancelación de los registros presupuestarios del ingreso dentro del sistema SAC; dichas cancelaciones se generan a través de un proceso de cambio de estatus afectando en rojo lo que el trámite SAC origen generó.

Es importante señalar que además de las cuentas de orden que representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, establecidas por el CONAC, en el Municipio de Zapopan se aperturaron las siguientes cuentas de orden presupuestarias para informar sobre operaciones que afectan la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM).

Trámites SAC:

- 90102-REGISTRO DEL INGRESO ESTIMADO
- 90105-REGISTRO DEL INGRESO RECAUDADO
- 90106-REGISTRO DEL INGRESO DEVENGADO-RECAUDADO
- 90107-REGISTRO DE DEVOLUCION DE INGRESOS
- 90108-REGISTRO DEL INGRESO MODIFICADO
- 90109-REGISTRO DEL INGRESO DEVENGADO
- 90303-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADO (Aplica por la LDFEFM).
- 90304-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO (Aplica por la LDFEFM).

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por la Ley de Ingresos Estimada.</b>			
Doc.Fuente: <b>Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0009	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0009		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>
<b>Trámite: 02 Por las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de modificación presupuestal</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0010	3,500,400	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0010		3,500,400
		<b>3,500,400</b>	<b>3,500,400</b>
<b>Trámite: 03 Por las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de modificación presupuestal</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0011	145,096,894	
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0011		145,096,894
		<b>145,096,894</b>	<b>145,096,894</b>
<b>Trámite: 04 Por los ingresos devengados.</b>			
Doc.Fuente: <b>Recibo de cobro y CFDI</b>			
Centro Reg.: <b>UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	7,420,615,969	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		7,420,615,969



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS**

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	7,420,615,969	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		7,420,615,969
		<b>14,841,231,938</b>	<b>14,841,231,938</b>

Trámite: **05** Por los ingresos recaudados.

Doc.Fuente: **Recibo de cobro y CFDI**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	7,420,615,969	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		7,420,615,969
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	7,420,615,969	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		7,420,615,969
		<b>14,841,231,938</b>	<b>14,841,231,938</b>

Trámite: **06** Por los ingresos devengados y recaudados de manera simultánea.

Doc.Fuente: **Recibo de cobro y CFDI**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0014	4,000,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0014		4,000,000
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0014	4,000,000	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0014		4,000,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	4,000,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		4,000,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	4,000,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		4,000,000
		<b>16,000,000</b>	<b>16,000,000</b>

Trámite: **07** Por la devolución de ingresos.

Doc.Fuente: **Recibo de cobro y CFDI**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0014	1,000,000	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0014		1,000,000
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0014	1,000,000	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0014		1,000,000
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-1,000,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-1,000,000
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	-1,000,000	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-1,000,000
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS**

**771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA**

<b>(04)</b>	7,420,615,969	
<b>(06)</b>	4,000,000	
<b>(07)</b>	-1,000,000	
Sumas	<b>7,423,615,969</b>	
		<b>-7,423,615,969</b> Saldo Acreedor

**774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA**

		7,420,615,969 <b>(04)</b>
<b>(05)</b>	7,420,615,969	
		4,000,000 <b>(06)</b>
<b>(06)</b>	4,000,000	
		-1,000,000 <b>(07)</b>
<b>(07)</b>	-1,000,000	
Sumas	<b>7,423,615,969</b>	<b>7,423,615,969</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO**

		7,420,615,969 <b>(05)</b>
		4,000,000 <b>(06)</b>
		-1,000,000 <b>(07)</b>
Sumas		<b>7,423,615,969</b>
		<b>7,423,615,969</b> Saldo Acreedor

**811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA**

<b>(01)</b>	7,567,212,463	
Sumas	<b>7,567,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>7,567,212,463</b>	

**812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR**

		7,567,212,463 <b>(01)</b>
		3,500,400 <b>(02)</b>
<b>(03)</b>	145,096,894	
<b>(04)</b>	7,420,615,969	
<b>(06)</b>	4,000,000	
		1,000,000 <b>(07)</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS**

Sumas	<b>7,569,712,863</b>	<b>7,571,712,863</b>	
		<b>2,000,000</b>	Saldo Acreedor
<b>813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>			
<b>(02)</b>	3,500,400		
		145,096,894	<b>(03)</b>
Sumas	<b>3,500,400</b>	<b>145,096,894</b>	
Saldo Deudor	<b>-141,596,494</b>		
<b>814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA</b>			
		7,420,615,969	<b>(04)</b>
<b>(05)</b>	7,420,615,969		
<b>(06)</b>	4,000,000		
		4,000,000	<b>(06)</b>
<b>(07)</b>	1,000,000		
		1,000,000	<b>(07)</b>
Sumas	<b>7,425,615,969</b>	<b>7,425,615,969</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
<b>815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA</b>			
		7,420,615,969	<b>(05)</b>
		4,000,000	<b>(06)</b>
<b>(07)</b>	1,000,000		
Sumas	<b>1,000,000</b>	<b>7,424,615,969</b>	
		<b>7,423,615,969</b>	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.1	Registros Presupuestarios de la Ley de Ingresos	CONAC
---------	---	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

#### Explicación de la guía contabilizadora:

La guía contabilizadora muestra el registro de los egresos presupuestarios, en sus diferentes etapas presupuestales, que son el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, tal como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, emitidas por el CONAC.

No existen trámites generados para la cancelación de los registros presupuestarios del gasto dentro del sistema SAC; dichas cancelaciones se generan a través de un proceso de cambio de estatus afectando en rojo lo que el trámite SAC origen generó.

Es importante señalar que además de las cuentas de orden que representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos, establecidas por el CONAC, en el Municipio de Zapopan se abrieron las siguientes cuentas de orden presupuestarias para informar sobre operaciones que afectan la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios (LDFEFM).

Trámites SAC:

- 90201-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO
- 90202-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO
- 90203-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS DEVENGADO
- 90204-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS EJERCIDO
- 90205-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS MODIFICADO
- 90206-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO
- 90301-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADO (Aplica por la LDFEFM).
- 90302-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA (Aplica por la LDFEFM).

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por el presupuesto de egresos aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Presupuesto de Egresos Aprobado del Municipio de Zapopan, Jalisco</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	7,567,212,463	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		7,567,212,463
		<b>7,567,212,463</b>	<b>7,567,212,463</b>
<b>Trámite: 02 Por las ampliaciones/adiciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de modificación presupuestal</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0002	4,000,000	
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0002		4,000,000
		<b>4,000,000</b>	<b>4,000,000</b>
<b>Trámite: 03 Por las reducciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de modificación presupuestal</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Eventual</b>	
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0004	44,000,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0004		44,000,000
		<b>44,000,000</b>	<b>44,000,000</b>
<b>Trámite: 04 Por el presupuesto comprometido.</b>			
Doc.Fuente: <b>Contrato/Orden de Compra/Solicitud de Pago</b>			
Centro Reg.: <b>UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS</b>		Periodicidad: <b>Frecuente</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	7,527,212,463	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		7,527,212,463
		<b>7,527,212,463</b>	<b>7,527,212,463</b>

Trámite: **05** Por el presupuesto devengado.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0006	7,527,212,463	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0006		7,527,212,463
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0001	7,527,212,463	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0001		7,527,212,463
		<b>15,054,424,926</b>	<b>15,054,424,926</b>

Trámite: **06** Por el presupuesto ejercido.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0007	7,527,212,463	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	MCP-0007		7,527,212,463
		<b>7,527,212,463</b>	<b>7,527,212,463</b>

Trámite: **07** Por el presupuesto pagado.

Doc.Fuente: **CFDI**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	MCP-0008	7,527,212,463	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	MCP-0008		7,527,212,463
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	MFF-0002	7,527,212,463	
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	MFF-0002		7,527,212,463
		<b>15,054,424,926</b>	<b>15,054,424,926</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

<b>771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA</b>		
	7,527,212,463	<b>(05)</b>
Sumas	<b>7,527,212,463</b>	
	<b>7,527,212,463</b>	Saldo Acreedor
<b>772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA</b>		
<b>(05)</b>	7,527,212,463	
	7,527,212,463	<b>(07)</b>
Sumas	<b>7,527,212,463</b>	<b>7,527,212,463</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO**

**773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA**

(07)	7,527,212,463	
Sumas	<b>7,527,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>7,527,212,463</b>	

**821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		7,567,212,463	(01)
Sumas		<b>7,567,212,463</b>	
		<b>7,567,212,463</b>	Saldo Acreedor

**822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER**

(01)	7,567,212,463		
(02)	4,000,000		
		44,000,000	(03)
		7,527,212,463	(04)
Sumas	<b>7,571,212,463</b>	<b>7,571,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO**

		4,000,000	(02)
(03)	44,000,000		
Sumas	<b>44,000,000</b>	<b>4,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>40,000,000</b>		

**824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO**

(04)	7,527,212,463		
		7,527,212,463	(05)
Sumas	<b>7,527,212,463</b>	<b>7,527,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO**

(05)	7,527,212,463		
		7,527,212,463	(06)
Sumas	<b>7,527,212,463</b>	<b>7,527,212,463</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		

**826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO**

	(06)	7,527,212,463		7,527,212,463	(07)
Sumas		<u>7,527,212,463</u>		<u>7,527,212,463</u>	
Saldo Deudor		0			

**827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO**

	(07)	7,527,212,463		
Sumas		<u>7,527,212,463</u>		
Saldo Deudor		<u>7,527,212,463</u>		

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
---------	-----------------------------------	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere el municipio ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por la autorización de avales.</b>			
Doc.Fuente: <b>Suscripción del aval por parte de autoridad competente</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			
731 AVALES AUTORIZADOS	MANUAL	300,000	
732 AVALES FIRMADOS	MANUAL		300,000
		<b>300,000</b>	<b>300,000</b>
<b>Trámite: 02 Por la cancelación parcial o total de la deuda por parte del deudor avalado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Información del deudor principal o del acreedor.</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			
732 AVALES FIRMADOS	MANUAL	300,000	
731 AVALES AUTORIZADOS	MANUAL		300,000
		<b>300,000</b>	<b>300,000</b>
<b>Trámite: 03 Por las garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del Gobierno.</b>			
Doc.Fuente: <b>Suscripción de la garantía por parte del deudor al gobierno</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			
733 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	MANUAL	178,000	
734 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	MANUAL		178,000
		<b>178,000</b>	<b>178,000</b>
<b>Trámite: 04 Por el cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al Gobierno.</b>			
Doc.Fuente: <b>Información del deudor principal</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			
734 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	MANUAL	178,000	
733 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	MANUAL		178,000
		<b>178,000</b>	<b>178,000</b>
<b>Trámite: 05 Por las fianzas para garantizar el cumplimiento de adquisiciones de Inmuebles y Muebles.</b>			
Doc.Fuente: <b>Información del deudor principal</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			
735 FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	MANUAL	234,500	
736 FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	MANUAL		234,500
		<b>234,500</b>	<b>234,500</b>
<b>Trámite: 06 Por el cumplimiento del Gobierno con las obligaciones que dieron origen a las fianzas.</b>			
Doc.Fuente: <b>Información del cumplimiento de las obligaciones</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS**

736 FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	MANUAL	234,500	
735 FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	MANUAL		234,500
		<b>234,500</b>	<b>234,500</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

731 AVALES AUTORIZADOS			
(01)	300,000		
		300,000	(02)
Sumas	<b>300,000</b>	<b>300,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
732 AVALES FIRMADOS			
		300,000	(01)
(02)	300,000		
Sumas	<b>300,000</b>	<b>300,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
733 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR			
(03)	178,000		
		178,000	(04)
Sumas	<b>178,000</b>	<b>178,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
734 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS			
		178,000	(03)
(04)	178,000		
Sumas	<b>178,000</b>	<b>178,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
735 FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO			
(05)	234,500		
		234,500	(06)
Sumas	<b>234,500</b>	<b>234,500</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
736 FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES			
		234,500	(05)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS

(06)	234,500	
Sumas	<b>234,500</b>	<b>234,500</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.2.1	Avales, Fianzas y Garantías	CONAC
---------	-----------------------------	-------

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VII.2.02 VALORES**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro de valores (títulos, valores y préstamos) que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por los valores en custodia.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de autorización de recepción de valores</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			

711 VALORES EN CUSTODIA	MANUAL	18,500,000	
712 CUSTODIA DE VALORES	MANUAL		18,500,000
		<b>18,500,000</b>	<b>18,500,000</b>

<b>Trámite: 02 Por la cancelación de los valores en custodia.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de liberación de valores.</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			

712 CUSTODIA DE VALORES	MANUAL	18,500,000	
711 VALORES EN CUSTODIA	MANUAL		18,500,000
		<b>18,500,000</b>	<b>18,500,000</b>

<b>Trámite: 03 Por los instrumentos prestados a formadores de mercado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de autorización de instrumentos de crédito</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			

713 INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	MANUAL	54,000,000	
714 PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	MANUAL		54,000,000
		<b>54,000,000</b>	<b>54,000,000</b>

<b>Trámite: 04 Por la cancelación de los instrumentos prestados a formadores de mercado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de liberación de instrumentos de crédito</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			

714 PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	MANUAL	54,000,000	
713 INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	MANUAL		54,000,000
		<b>54,000,000</b>	<b>54,000,000</b>

<b>Trámite: 05 Por los instrumentos recibidos de formadores de mercado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de recepción de instrumentos de crédito</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			

715 INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	MANUAL	20,000,000	
716 GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	MANUAL		20,000,000
		<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>

<b>Trámite: 06 Por la cancelación de los instrumentos recibidos de formadores de mercado.</b>			
Doc.Fuente: <b>Oficio de liberación de instrumentos de crédito</b>			
Periodicidad: <b>Frecuente</b>			

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VII.2.02 VALORES**

716 GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	MANUAL	20,000,000	
715 INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	MANUAL		20,000,000
		<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

711 VALORES EN CUSTODIA			
(01)	18,500,000		
		18,500,000	(02)
Sumas	<b>18,500,000</b>	<b>18,500,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
712 CUSTODIA DE VALORES			
		18,500,000	(01)
(02)	18,500,000		
Sumas	<b>18,500,000</b>	<b>18,500,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
713 INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO			
(03)	54,000,000		
		54,000,000	(04)
Sumas	<b>54,000,000</b>	<b>54,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
714 PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA			
		54,000,000	(03)
(04)	54,000,000		
Sumas	<b>54,000,000</b>	<b>54,000,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
715 INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO			
(05)	20,000,000		
		20,000,000	(06)
Sumas	<b>20,000,000</b>	<b>20,000,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
716 GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO			

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VII.2.02 VALORES**

		20,000,000	(05)
(06)	20,000,000		
Sumas	<u>20,000,000</u>	<u>20,000,000</u>	
		0	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.2.2	Valores	CONAC
---------	---------	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VII.2.05 JUICIOS

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica el registro de las demandas interpuestas por el municipio contra terceros o viceversa, es decir litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

**Cuenta** **Cargo** **Abono**

Trámite: **01** Por los juicios en contra del municipio, en proceso.

Doc.Fuente: Informe del jurídico.

Periodicidad: **Frecuente**

741 DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	MANUAL	1,500,000	
742 RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	MANUAL		1,500,000
		<b>1,500,000</b>	<b>1,500,000</b>

Trámite: **02** Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales.

Doc.Fuente: Informe del jurídico.

Periodicidad: **Frecuente**

742 RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	MANUAL	1,500,000	
741 DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	MANUAL		1,500,000
		<b>1,500,000</b>	<b>1,500,000</b>

#### Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

741 DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN			
(01)	1,500,000		
		1,500,000	(02)
Sumas	<b>1,500,000</b>	<b>1,500,000</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
742 RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL			
		1,500,000	(01)
(02)	1,500,000		
Sumas	<b>1,500,000</b>	<b>1,500,000</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.2.5 Juicios	CONAC
-----------------	-------

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro que lleva a cabo el SAC al momento del cierre contable, el cual comprende en determinar la diferencia entre los ingresos y gastos. Es importante señalar que este proceso dentro del sistema SAC, es un proceso interno y automatizado por lo que no se maneja a través de trámites parametrizados por el propio ente público.

Trámite SAC:  
No aplica.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.</b>			
Doc.Fuente: <b>Póliza de diario.</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	Automático	55,744,523	
4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	Automático	1,045,827,734	
4116 IMPUESTOS ECOLOGICOS	Automático	1,094,137,091	
4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS	Automático	109,728,979	
4118 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Automático	0	
4119 OTROS IMPUESTOS	Automático	0	
4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	Automático	104,991,922	
4132 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Automático	0	
4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	Automático	64,092,551	
4142 DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)	Automático	0	
4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Automático	600,069,082	
4144 ACCESORIOS DE DERECHOS	Automático	15,768,836	
4145 DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Automático	0	
4149 OTROS DERECHOS	Automático	7,063,981	
4151 PRODUCTOS	Automático	107,529,857	
4152 ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)	Automático	0	
4153 ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)	Automático	0	
4154 PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Automático	0	
4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)	Automático	0	
4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	Automático	0	
4162 MULTAS	Automático	44,339,051	
4163 INDEMNIZACIONES	Automático	1,452,597	
4164 REINTEGROS	Automático	0	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

4165 APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	Automático	0
4166 APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	Automático	0
4167 APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	Automático	0
4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	Automático	102,659
4169 OTROS APROVECHAMIENTOS	Automático	880,148
4191 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	Automático	0
4192 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	Automático	0
4211 PARTICIPACIONES	Automático	3,093,969,574
4212 APORTACIONES	Automático	1,032,500,879
4213 CONVENIOS	Automático	41,696,538
4214 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	Automático	0
4215 FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	Automático	0
4221 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	Automático	0
4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)	Automático	0
4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	Automático	0
4225 PENSIONES Y JUBILACIONES	Automático	0
4226 TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	Automático	0
4227 TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	Automático	0
4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	Automático	0
4319 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	Automático	0
4321 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	Automático	0
4322 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA	Automático	0
4323 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	Automático	0
4324 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	Automático	0
4325 INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Automático	0
4331 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA	Automático	0
4341 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	Automático	0



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

4391 OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	Automático	0	
4392 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	Automático	0	
4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	Automático	0	
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	Automático	0	
4395 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	Automático	0	
4396 UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	Automático	0	
4397 DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	Automático	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	Automático	7,156,977	
61 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	Automático		7,427,052,978
		<b>7,427,052,978</b>	<b>7,427,052,978</b>

Trámite: **02** Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

Doc.Fuente: **Póliza de diario.**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Anual**

61 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	Automático	6,138,718,228	
5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	Automático		1,522,474,606
5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	Automático		273,369,953
5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	Automático		317,092,694
5114 SEGURIDAD SOCIAL	Automático		506,028,146
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	Automático		543,473,629
5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	Automático		61,498,831
5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	Automático		0
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	Automático		10,957,489
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	Automático		8,165,414
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	Automático		0
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	Automático		49,213,636
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	Automático		7,152,778
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	Automático		202,714,470
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	Automático		33,335,517
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	Automático		2,668,872
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	Automático		30,953,276
5131 SERVICIOS BASICOS	Automático		283,509,518
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	Automático		111,076,496
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	Automático		142,420,243
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	Automático		96,228,563

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	Automático	87,151,409
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	Automático	68,521,647
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	Automático	1,086,676
5138 SERVICIOS OFICIALES	Automático	37,184,793
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	Automático	41,801,936
5211 ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	Automático	0
5212 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	Automático	34,552,182
5221 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	Automático	973,962,634
5222 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	10,213,821
5231 SUBSIDIOS	Automático	7,000,000
5232 SUBVENCIONES	Automático	0
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	Automático	170,974,879
5242 BECAS	Automático	10,610,500
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	Automático	7,834,304
5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	Automático	999,970
5251 PENSIONES	Automático	0
5252 JUBILACIONES	Automático	0
5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	Automático	0
5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	Automático	0
5262 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	Automático	0
5271 TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	Automático	0
5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	Automático	58,703,550
5282 DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	0
5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	Automático	0
5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE	Automático	43,579,019
5285 DONATIVOS INTERNACIONALES	Automático	0
5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	Automático	0
5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	Automático	0
5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	0
5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	Automático	0
5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	Automático	0
5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS	Automático	0
5331 CONVENIOS DE REASIGNACION	Automático	0
5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	Automático	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	Automático	72,690,212
5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5421 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	Automático	0
5422 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	Automático	1,709,608
5432 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5441 COSTO POR COBERTURAS	Automático	0
5442 COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	Automático	0
5451 APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	Automático	0
5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	Automático	0
5511 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	Automático	0
5512 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	Automático	0
5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	Automático	0
5514 DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	Automático	0
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	Automático	135,431,967
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS	Automático	0
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	Automático	15,301,456
5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	Automático	23,879,180
5521 PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	Automático	0
5522 PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	Automático	0
5531 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	Automático	0
5532 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	Automático	0
5533 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	Automático	0
5534 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	Automático	0
5535 DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	Automático	0
5541 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	Automático	0
5551 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	Automático	0
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Automático	128,899
5592 PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	Automático	0
5593 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	Automático	0
5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	Automático	0
5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	Automático	0
5596 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	Automático	0
5597 PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	Automático	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5598 DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	Automático		0
5599 OTROS GASTOS VARIOS	Automático		25,364,122
5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	Automático		107,701,332
		<b>6,138,718,228</b>	<b>6,138,718,228</b>

Trámite: **03** Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Doc.Fuente: **Póliza de diario.**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Anual**

61 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	Automático	1,288,334,750	
62 AHORRO DE LA GESTION	Automático		1,288,334,750
		<b>1,288,334,750</b>	<b>1,288,334,750</b>

Trámite: **04** Por el desahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

Doc.Fuente: **Póliza de diario.**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Anual**

63 DESAHORRO DE LA GESTION	Automático	0	
61 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	Automático		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

#### 4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS

(01)	55,744,523	
Sumas	<b>55,744,523</b>	
		<b>-55,744,523</b> Saldo Acreedor

#### 4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO

(01)	1,045,827,734	
Sumas	<b>1,045,827,734</b>	
		<b>-1,045,827,734</b> Saldo Acreedor

#### 4116 IMPUESTOS ECOLOGICOS

(01)	1,094,137,091	
Sumas	<b>1,094,137,091</b>	
		<b>-1,094,137,091</b> Saldo Acreedor

#### 4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS

(01)	109,728,979	
Sumas	<b>109,728,979</b>	
		<b>-109,728,979</b> Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

**4118 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4119 OTROS IMPUESTOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS**

<b>(01)</b>	104,991,922	
Sumas	<b>104,991,922</b>	
		<b>-104,991,922</b> Saldo Acreedor

**4132 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO**

<b>(01)</b>	64,092,551	
Sumas	<b>64,092,551</b>	
		<b>-64,092,551</b> Saldo Acreedor

**4142 DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

<b>(01)</b>	600,069,082	
-------------	-------------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	600,069,082	
		<b>-600,069,082</b> Saldo Acreedor

**4144 ACCESORIOS DE DERECHOS**

(01)	15,768,836	
Sumas	15,768,836	
		<b>-15,768,836</b> Saldo Acreedor

**4145 DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4149 OTROS DERECHOS**

(01)	7,063,981	
Sumas	7,063,981	
		<b>-7,063,981</b> Saldo Acreedor

**4151 PRODUCTOS**

(01)	107,529,857	
Sumas	107,529,857	
		<b>-107,529,857</b> Saldo Acreedor

**4152 ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4153 ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4154 PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4159 OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES (DEROGADA)**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4161 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4162 MULTAS**

(01)	44,339,051	
Sumas	44,339,051	
		-44,339,051 Saldo Acreedor

**4163 INDEMNIZACIONES**

(01)	1,452,597	
Sumas	1,452,597	
		-1,452,597 Saldo Acreedor

**4164 REINTEGROS**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4165 APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4166 APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4167 APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4168 ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS**

(01)	102,659	
Sumas	102,659	
		-102,659 Saldo Acreedor

**4169 OTROS APROVECHAMIENTOS**

(01)	880,148	
Sumas	880,148	
		-880,148 Saldo Acreedor

**4191 IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4192 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS, DERECHOS, PRODUCTOS Y APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4211 PARTICIPACIONES**

(01)	3,093,969,574	
------	---------------	--



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas	<b>3,093,969,574</b>	
		<b>-3,093,969,574</b> Saldo Acreedor

**4212 APORTACIONES**

<b>(01)</b>	1,032,500,879	
Sumas	<b>1,032,500,879</b>	
		<b>-1,032,500,879</b> Saldo Acreedor

**4213 CONVENIOS**

<b>(01)</b>	41,696,538	
Sumas	<b>41,696,538</b>	
		<b>-41,696,538</b> Saldo Acreedor

**4214 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4215 FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4221 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

4225 PENSIONES Y JUBILACIONES	
	0
Sumas	<u>0</u>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

4226 TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	
	0
Sumas	<u>0</u>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

4227 TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	
	0
Sumas	<u>0</u>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	
	0
Sumas	<u>0</u>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

4319 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	
	0
Sumas	<u>0</u>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

4321 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	
	0
Sumas	<u>0</u>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

4322 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA	
	0
Sumas	<u>0</u>
	<b>0</b> Saldo Acreedor

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

**4323 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4324 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4325 INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4331 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4341 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4391 OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**4392 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS**

	0	
--	---	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4395 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4396 UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4397 DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS**

	(01) 7,156,977	
Sumas	7,156,977	
		-7,156,977 Saldo Acreedor

**5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE**

1,522,474,606 (02)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		1,522,474,606	
Saldo Deudor	-1,522,474,606		
<b>5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO</b>			
		273,369,953	(02)
Sumas		273,369,953	
Saldo Deudor	-273,369,953		
<b>5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES</b>			
		317,092,694	(02)
Sumas		317,092,694	
Saldo Deudor	-317,092,694		
<b>5114 SEGURIDAD SOCIAL</b>			
		506,028,146	(02)
Sumas		506,028,146	
Saldo Deudor	-506,028,146		
<b>5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS</b>			
		543,473,629	(02)
Sumas		543,473,629	
Saldo Deudor	-543,473,629		
<b>5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS</b>			
		61,498,831	(02)
Sumas		61,498,831	
Saldo Deudor	-61,498,831		
<b>5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION</b>			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
<b>5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES</b>			
		10,957,489	(02)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		10,957,489
Saldo Deudor	-10,957,489	
<b>5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS</b>		
		8,165,414 (02)
Sumas		8,165,414
Saldo Deudor	-8,165,414	
<b>5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION</b>		
		49,213,636 (02)
Sumas		49,213,636
Saldo Deudor	-49,213,636	
<b>5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO</b>		
		7,152,778 (02)
Sumas		7,152,778
Saldo Deudor	-7,152,778	
<b>5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</b>		
		202,714,470 (02)
Sumas		202,714,470
Saldo Deudor	-202,714,470	
<b>5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO</b>		
		33,335,517 (02)
Sumas		33,335,517
Saldo Deudor	-33,335,517	
<b>5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD</b>		
		2,668,872 (02)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		2,668,872
Saldo Deudor	-2,668,872	
<b>5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES</b>		
Sumas		30,953,276 (02)
Saldo Deudor	-30,953,276	
<b>5131 SERVICIOS BASICOS</b>		
Sumas		283,509,518 (02)
Saldo Deudor	-283,509,518	
<b>5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO</b>		
Sumas		111,076,496 (02)
Saldo Deudor	-111,076,496	
<b>5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS</b>		
Sumas		142,420,243 (02)
Saldo Deudor	-142,420,243	
<b>5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES</b>		
Sumas		96,228,563 (02)
Saldo Deudor	-96,228,563	
<b>5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION</b>		
Sumas		87,151,409 (02)
Saldo Deudor	-87,151,409	
<b>5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD</b>		
		68,521,647 (02)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		68,521,647
Saldo Deudor	-68,521,647	
<b>5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS</b>		
		1,086,676 (02)
Sumas		1,086,676
Saldo Deudor	-1,086,676	
<b>5138 SERVICIOS OFICIALES</b>		
		37,184,793 (02)
Sumas		37,184,793
Saldo Deudor	-37,184,793	
<b>5139 OTROS SERVICIOS GENERALES</b>		
		41,801,936 (02)
Sumas		41,801,936
Saldo Deudor	-41,801,936	
<b>5211 ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5212 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO</b>		
		34,552,182 (02)
Sumas		34,552,182
Saldo Deudor	-34,552,182	
<b>5221 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES</b>		
		973,962,634 (02)
Sumas		973,962,634
Saldo Deudor	-973,962,634	
<b>5222 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>		
		10,213,821 (02)
Sumas		10,213,821
Saldo Deudor	-10,213,821	



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5231 SUBSIDIOS	
	7,000,000 (02)
Sumas	7,000,000
Saldo Deudor	-7,000,000
5232 SUBVENCIONES	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	
	170,974,879 (02)
Sumas	170,974,879
Saldo Deudor	-170,974,879
5242 BECAS	
	10,610,500 (02)
Sumas	10,610,500
Saldo Deudor	-10,610,500
5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	
	7,834,304 (02)
Sumas	7,834,304
Saldo Deudor	-7,834,304
5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	
	999,970 (02)
Sumas	999,970
Saldo Deudor	-999,970
5251 PENSIONES	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
5252 JUBILACIONES	
	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5262 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5271 TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO</b>		
Sumas		58,703,550 (02)
Saldo Deudor	-58,703,550	58,703,550
<b>5282 DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS</b>		
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE</b>		
		43,579,019 (02)
Sumas		43,579,019
Saldo Deudor	-43,579,019	
<b>5285 DONATIVOS INTERNACIONALES</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS</b>		
		0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5331 CONVENIOS DE REASIGNACION</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>		
		72,690,212 (02)
Sumas		72,690,212
Saldo Deudor	-72,690,212	
<b>5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5421 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5422 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>		
		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA</b>		
		1,709,608 (02)
Sumas		1,709,608
Saldo Deudor	-1,709,608	
<b>5432 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5441 COSTO POR COBERTURAS</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5442 COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5451 APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5452 APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5511 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

5512 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5514 DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	
	135,431,967 (02)
Sumas	<b>135,431,967</b>
Saldo Deudor	<b>-135,431,967</b>
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	
	0
Sumas	<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	
	15,301,456 (02)
Sumas	<b>15,301,456</b>
Saldo Deudor	<b>-15,301,456</b>
5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	
	23,879,180 (02)
Sumas	<b>23,879,180</b>
Saldo Deudor	<b>-23,879,180</b>
5521 PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	
	0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**5522 PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**5531 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**5532 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**5533 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**5534 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**5535 DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**5541 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA**

		0
--	--	---

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5551 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Sumas		128,899 (02)
Saldo Deudor	-128,899	128,899
<b>5592 PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5593 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>5596 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS**

5597 PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
5598 DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
		25,364,122 (02)
Sumas		<b>25,364,122</b>
Saldo Deudor	<b>-25,364,122</b>	
5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE		
		107,701,332 (02)
Sumas		<b>107,701,332</b>
Saldo Deudor	<b>-107,701,332</b>	
61 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		
		7,427,052,978 (01)
(02)	6,138,718,228	
(03)	1,288,334,750	
		0
Sumas	<b>7,427,052,978</b>	<b>7,427,052,978</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
62 AHORRO DE LA GESTION		
		1,288,334,750 (03)
Sumas		<b>1,288,334,750</b>
		<b>1,288,334,750</b> Saldo Acreedor
63 DESAHORRO DE LA GESTION		
		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VIII.1.1	Cierre de Cuentas de Ingresos y Gastos	CONAC
----------	--	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VIII.1.02 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

#### Explicación de la guía contabilizadora:

Esta guía ejemplifica los asientos contables que deben llevarse a cabo para el registro del cierre del ejercicio, determinando el resultado de la gestión del ejercicio (ahorro/desahorro). Es importante señalar que este proceso dentro del sistema SAC, es un proceso interno y automatizado por lo que no se maneja a través de trámites parametrizados por el propio ente público.

Trámite SAC:  
No aplica.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión.</b>			
Doc.Fuente: <b>Póliza de diario.</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
62 AHORRO DE LA GESTION	Automático	1,288,334,750	
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	Automático		1,288,334,750
		<b>1,288,334,750</b>	<b>1,288,334,750</b>

<b>Trámite: 02 Por el cierre de cuentas patrimoniales con desahorro en la gestión.</b>			
Doc.Fuente: <b>Póliza de diario.</b>			
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>	
3211 RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	Automático	0	
63 DESAHORRO DE LA GESTION	Automático		0
		<b>0</b>	<b>0</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

<b>3211 RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)</b>	
0	
Sumas	<b>0</b>
	<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	
	1,288,334,750 <b>(01)</b>
Sumas	<b>1,288,334,750</b>
	<b>1,288,334,750</b> Saldo Acreedor
<b>62 AHORRO DE LA GESTION</b>	
<b>(01)</b>	1,288,334,750
Sumas	<b>1,288,334,750</b>
	<b>-1,288,334,750</b> Saldo Acreedor
<b>63 DESAHORRO DE LA GESTION</b>	
	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VIII.1.02 CIERRE DE CUENTAS PATRIMONIALES

Sumas		0
		0 Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VIII.1.2 Cierre de cuentas Patrimoniales	CONAC
--	-------

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC**

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro que lleva a cabo el sistema SAC de manera automática al procesar el cierre presupuestal.

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 00 Saldos iniciales</b>		
Doc.Fuente: <b>Balanza de Comprobación</b>		
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Diario</b>
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	7,186,008,650	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		-393,913,843
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	94,697,407	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA		7,674,619,900
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		7,186,008,650
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	278,711,585	
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-94,697,407	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-2,687,335	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,811,210	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	140,707,102	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	6,860,163,494	
	<b>14,466,714,707</b>	<b>14,466,714,707</b>

<b>Trámite: 01 Por el traspaso de la cuenta 813.</b>		
Doc.Fuente: <b>Póliza de Diario</b>		
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Automático	17,765,279
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	Automático	17,765,279
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	Automático	112,462,686
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Automático	112,462,686
		<b>130,227,965</b>
		<b>130,227,965</b>

<b>Trámite: 02 Por el traspaso de la cuenta 812.</b>		
Doc.Fuente: <b>Póliza de Diario</b>		
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	Automático	-488,611,250
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Automático	-488,611,250
		<b>-488,611,250</b>
		<b>-488,611,250</b>

<b>Trámite: 03 Por el traspaso de la cuenta 824.</b>		
Doc.Fuente: <b>Póliza de Diario</b>		
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	Automático	-2,687,335
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	Automático	-2,687,335
		<b>-2,687,335</b>
		<b>-2,687,335</b>

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

Trámite: **04** Por el traspaso de la cuenta 823.Doc.Fuente: **Póliza de Diario**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad:

823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	Automático	1,030,911,407	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	Automático		1,030,911,407
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	Automático	936,214,000	
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	Automático		936,214,000
		<b>1,967,125,408</b>	<b>1,967,125,408</b>

Trámite: **05** Por el traspaso de la cuenta 822.Doc.Fuente: **Póliza de Diario**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad:

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	Automático		-181,326,843
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	Automático	-181,326,843	
		<b>-181,326,843</b>	<b>-181,326,843</b>

Trámite: **06** Por el traspaso de la cuenta 825.Doc.Fuente: **Póliza de Diario**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**Periodicidad: **Anual**

93 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	Automático	3,811,210	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	Automático		3,811,210
		<b>3,811,210</b>	<b>3,811,210</b>

Trámite: **07** Por el traspaso de la cuenta 826.Doc.Fuente: **Póliza de Diario**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**Periodicidad: **Anual**

93 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	Automático	140,707,102	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	Automático		140,707,102
		<b>140,707,102</b>	<b>140,707,102</b>

Trámite: **08** Por el traspaso de la cuenta 827.Doc.Fuente: **Póliza de Diario**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**Periodicidad: **Anual**

91 SUPERAVIT FINANCIERO	Automático	6,860,163,494	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	Automático		6,860,163,494
		<b>6,860,163,494</b>	<b>6,860,163,494</b>

Trámite: **09** Por el traspaso de la cuenta 815.Doc.Fuente: **Póliza de Diario**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**Periodicidad: **Anual**

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	Automático	7,674,619,900	
91 SUPERAVIT FINANCIERO	Automático		7,674,619,900
		<b>7,674,619,900</b>	<b>7,674,619,900</b>

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC**

Trámite: **10** Por el traspaso de la cuenta 93.

Doc.Fuente: **Póliza de Diario**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Anual**

91 SUPERAVIT FINANCIERO	Automático	144,518,312	
93 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	Automático		144,518,312
		<b>144,518,312</b>	<b>144,518,312</b>

Trámite: **11** Por el traspaso de la cuenta 821.

Doc.Fuente: **Póliza de Diario**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad:

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	Automático	7,004,681,807	
91 SUPERAVIT FINANCIERO	Automático		7,004,681,807
		<b>7,004,681,807</b>	<b>7,004,681,807</b>

Trámite: **12** Por el traspaso de la cuenta 811.

Doc.Fuente: **Póliza de Diario**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Anual**

91 SUPERAVIT FINANCIERO	Automático	7,674,619,900	
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Automático		7,674,619,900
		<b>7,674,619,900</b>	<b>7,674,619,900</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
(00)	7,186,008,650		
		-488,611,250	(02)
		7,674,619,900	(12)
Sumas	<b>7,186,008,650</b>	<b>7,186,008,650</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR			
		-393,913,843	(00)
		17,765,279	(01)
(01)	112,462,686		
(02)	-488,611,250		
Sumas	<b>-376,148,564</b>	<b>-376,148,564</b>	
		<b>0</b>	Saldo Acreedor
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
(00)	94,697,407		
(01)	17,765,279		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

		112,462,686	(01)
Sumas	112,462,686	112,462,686	
Saldo Deudor	0		

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

		7,674,619,900	(00)
(09)	7,674,619,900		
Sumas	7,674,619,900	7,674,619,900	
		0	Saldo Acreedor

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		7,186,008,650	(00)
		-181,326,843	(05)
(11)	7,004,681,807		
Sumas	7,004,681,807	7,004,681,807	
		0	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	278,711,585		
(03)	-2,687,335		
(04)	936,214,000		
		1,030,911,407	(04)
(05)	-181,326,843		
Sumas	1,030,911,407	1,030,911,407	
Saldo Deudor	0		

823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

(00)	-94,697,407		
(04)	1,030,911,407		
		936,214,000	(04)
Sumas	936,214,000	936,214,000	
Saldo Deudor	0		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(00)	-2,687,335		
		-2,687,335	(03)



GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC**

Sumas	<b>-2,687,335</b>	<b>-2,687,335</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</b>		
<b>(00)</b>	3,811,210	3,811,210 <b>(06)</b>
Sumas	<b>3,811,210</b>	<b>3,811,210</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</b>		
<b>(00)</b>	140,707,102	140,707,102 <b>(07)</b>
Sumas	<b>140,707,102</b>	<b>140,707,102</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</b>		
<b>(00)</b>	6,860,163,494	6,860,163,494 <b>(08)</b>
Sumas	<b>6,860,163,494</b>	<b>6,860,163,494</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>91 SUPERAVIT FINANCIERO</b>		
<b>(08)</b>	6,860,163,494	7,674,619,900 <b>(09)</b>
<b>(10)</b>	144,518,312	7,004,681,807 <b>(11)</b>
<b>(12)</b>	7,674,619,900	
Sumas	<b>14,679,301,707</b>	<b>14,679,301,707</b>
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>93 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES</b>		
<b>(06)</b>	3,811,210	
<b>(07)</b>	140,707,102	144,518,312 <b>(10)</b>
Sumas	<b>144,518,312</b>	<b>144,518,312</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VIII.1.3 Cierre de cuentas Presupuestarias	CONAC
--	-------

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

**Explicación de la guía contabilizadora:**

Esta guía ejemplifica el registro contable por el cierre de libros por el saldo del ejercicio.

<u>Cuenta</u>	<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
<b>Trámite: 01 Al cierre de libros por el saldo de la cuenta.</b>		
Doc.Fuente: <b>Póliza de diario.</b>		
Centro Reg.: <b>UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD</b>		Periodicidad: <b>Anual</b>
11111 EFECTIVO	Automático	3,846,894
11112 FONDOS FIJOS	Automático	510,700
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR	Automático	0
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	487,509,640
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	Automático	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	Automático	52,887,220
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Automático	8,738,855
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	Automático	0
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	Automático	94,340
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	Automático	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	Automático	0
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático	263,798,302
11222 CHEQUES DEVUELTOS	Automático	7,904,416
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	Automático	3,450,223
11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	Automático	738,736
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS	Automático	303,808
11234 PRESTAMOS OPD'S	Automático	11,689,111
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	Automático	0
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	Automático	100,000
11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	Automático	252,326
11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	Automático	0
11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	Automático	0
11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	Automático	0
11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	Automático	211,590
11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	Automático	0
11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	Automático	0
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	Automático	0
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0
11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0
11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0
11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0
11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0
11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0
11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA	Automático	0
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	Automático	0
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	Automático	0
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	Automático	0
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	Automático	0
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	Automático	0
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	Automático	0
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	Automático	0
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	Automático	0
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	Automático	0
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	Automático	0
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	Automático	0
11911 VALORES EN GARANTIA	Automático	0
11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	Automático	0
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	Automático	0
12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	Automático	0
12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	Automático	0
12121 BONOS A LP	Automático	0
12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	Automático	0
12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	Automático	0
12129 OTROS VALORES A LP	Automático	0
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	Automático	0
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	Automático	0
12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	Automático	0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	Automático	0
12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	Automático	0
12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	Automático	0
12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	Automático	0
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	Automático	86,858,192
12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	Automático	0
12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	Automático	0
12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	Automático	0
12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	Automático	0
12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	Automático	288,862
12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO	Automático	0
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO	Automático	0
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO	Automático	0
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	Automático	0
12311 TERRENOS	Automático	36,108,002,382
12321 VIVIENDAS	Automático	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	Automático	287,328,081
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	Automático	0
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	Automático	0
12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	Automático	0
12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	Automático	0
12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	Automático	0
12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	Automático	0
12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	Automático	0
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	Automático	0
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	Automático	0
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	0
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	703,981,489
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	Automático	427,768,280

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	Automático	1,137,789,054
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	Automático	1,073,225
12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	Automático	0
12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Automático	0
12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	Automático	0
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	0
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	Automático	900,602,533
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	Automático	0
12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	Automático	0
12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	Automático	0
12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	Automático	0
12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Automático	0
12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	Automático	0
12391 OTROS BIENES INMUEBLES	Automático	21,574,903
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Automático	58,861,168
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	Automático	8,641,777
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	Automático	142,462,910
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	Automático	7,481,867
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	Automático	4,940,369
12422 APARATOS DEPORTIVOS	Automático	603,917
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	Automático	14,844,680
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Automático	2,308,642
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	Automático	3,076,550
12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	Automático	553,159
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	Automático	896,747,825
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	Automático	33,604,441
12443 EQUIPO AEROSPAIAL	Automático	26,058,222
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	Automático	29,638,126
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Automático	98,010,960
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	Automático	62,268,744
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	Automático	16,793,569
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	Automático	109,030,788
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	Automático	4,748,998

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	Automático		95,637,219
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	Automático		10,482,854
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	Automático		22,798,042
12469 OTROS EQUIPOS	Automático		16,441,220
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	Automático		2,831,087
12483 AVES	Automático		19
12485 PECES Y ACUICULTURA	Automático		8
12486 EQUINOS	Automático		0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	Automático		1,095,894
12511 SOFTWARE	Automático		115,960,454
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	Automático		20,250,584
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	Automático		0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	Automático		0
12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	Automático	0	
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	Automático	0	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	Automático	51,188,804	
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	Automático	5,951,808	
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	Automático	970,959	
12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	Automático	180,939,337	
12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	Automático	15,311,619	
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	Automático	60,314,157	
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	Automático	-28,140	
12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES	Automático	0	
12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	Automático	0	
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	Automático	0	
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	Automático	179,018	
12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	Automático	29,561,010	
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	Automático	55	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	Automático	10,854,956	
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	Automático		0
12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Automático		0
12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	Automático		0
12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO	Automático		0
12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	Automático		0
12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	Automático		0

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	Automático	0
12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	Automático	0
12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO	Automático	0
12911 BIENES EN CONCESION	Automático	0
12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	Automático	0
12931 BIENES EN COMODATO	Automático	0
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	47,146
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	Automático	2
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	7,209,713
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS	Automático	354,904
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	114,215,128
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0
21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	209,789
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	Automático	80,970,397
21172 SINDICATOS	Automático	998,048
21173 PENSIONES ALIMENTICIAS	Automático	305,274
21174 APOYO MUTUALIDADES	Automático	536,401
21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	Automático	-3,096,588
21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	Automático	-892,545
21177 OTRAS RETENCIONES	Automático	216,673
21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	Automático	741,277
21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	Automático	7,167,445
21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	Automático	2,316
21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	Automático	395,811
21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	Automático	-227
21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	Automático	129,593
21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	Automático	1,900,188
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	34,786,202
21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	Automático	2,469,571



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

21198 INCENTIVOS FISCALES	Automático	11,025,694
21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	Automático	0
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	Automático	0
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	Automático	0
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	Automático	56,039,615
21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Automático	0
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	Automático	51,026,346
21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	Automático	0
21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	Automático	0
21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES	Automático	0
21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES	Automático	0
21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	Automático	0
21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	Automático	0
21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	Automático	0
21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	Automático	0
21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	Automático	0
21911 PASIVO POR CANCELACION	Automático	6,966,581
21912 SOBANTES POR CLASIFICAR	Automático	1,451,548
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	Automático	965,346
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR	Automático	2,972
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	Automático	0
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR	Automático	0
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES	Automático	212,287
21992 PROVEEDORES	Automático	0
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	Automático	29,572,899
21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	Automático	23,009
21999 PROVISION AP INVENTARIO	Automático	0
22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	Automático	0
22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	Automático	0
22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	Automático	952,675,873

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	Automático	0
22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22491 BIENES EN DACION DE PAGO	Automático	48,487
22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	Automático	0
22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	Automático	0
22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	Automático	0
22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	Automático	0
22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO	Automático	0
22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	Automático	0
22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO	Automático	0
22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	Automático	0
22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	Automático	0
31111 APORTACIONES	Automático	0
31211 DONACIONES DE CAPITAL	Automático	1,602,937,445
31311 REVALUACION DE PATRIMONIO	Automático	0
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	Automático	0
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Automático	5,354,462,178
32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	Automático	8,850
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	Automático	31,674,720,119
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	Automático	184,029,767
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	Automático	0
32391 OTROS REVALUOS	Automático	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	Automático	0
32421 RESERVAS TERRITORIALES	Automático	0
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	Automático	0
32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	Automático	-1,466,626,984
32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR	Automático	0
32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR	Automático	0
32523 CARGOS A FUNCIONARIOS	Automático	0
32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001	Automático	0
32525 PAGOS A CAPITAL	Automático	0
32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3	Automático	0
32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	Automático	3,258,561,945

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR	Automático	4,684	
32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	Automático	1,458,497	
		<b>42,323,477,257</b>	<b>42,323,477,257</b>

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
		3,846,894	(01)
Sumas		<b>3,846,894</b>	
Saldo Deudor	<b>-3,846,894</b>		
11112 FONDOS FIJOS			
		510,700	(01)
Sumas		<b>510,700</b>	
Saldo Deudor	<b>-510,700</b>		
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR			
		0	
Sumas		<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
11121 BANCOS / TESORERIA			
		487,509,640	(01)
Sumas		<b>487,509,640</b>	
Saldo Deudor	<b>-487,509,640</b>		
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS			
		0	
Sumas		<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>		
11141 INVERSIONES TEMPORALES			
		52,887,220	(01)
Sumas		<b>52,887,220</b>	
Saldo Deudor	<b>-52,887,220</b>		
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA			
		8,738,855	(01)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas		8,738,855
Saldo Deudor	-8,738,855	
<b>11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES</b>		
Sumas		94,340 (01)
Saldo Deudor	-94,340	
<b>11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		
Sumas		263,798,302 (01)
Saldo Deudor	-263,798,302	
<b>11222 CHEQUES DEVUELTOS</b>		
Sumas		7,904,416 (01)
Saldo Deudor	-7,904,416	
<b>11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		3,450,223	(01)
Sumas		3,450,223	
Saldo Deudor	-3,450,223		

**11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)**

		738,736	(01)
Sumas		738,736	
Saldo Deudor	-738,736		

**11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS**

		303,808	(01)
Sumas		303,808	
Saldo Deudor	-303,808		

**11234 PRESTAMOS OPD'S**

		11,689,111	(01)
Sumas		11,689,111	
Saldo Deudor	-11,689,111		

**11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO**

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

**11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO**

		100,000	(01)
Sumas		100,000	
Saldo Deudor	-100,000		

**11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO**

		252,326	(01)
Sumas		252,326	
Saldo Deudor	-252,326		

**11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>		
Sumas		211,590 (01)
Sumas		<b>211,590</b>
Saldo Deudor	<b>-211,590</b>	
<b>11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA</b>		

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

**11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

**11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11911 VALORES EN GARANTIA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

**11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12121 BONOS A LP**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12129 OTROS VALORES A LP**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO**

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

**12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS**

		86,858,192	(01)
Sumas		86,858,192	
Saldo Deudor	-86,858,192		

**12139 OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

**12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO**

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

**12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO**

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

**12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO**

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

**12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

**12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO**

		288,862	(01)
Sumas		288,862	
Saldo Deudor	-288,862		

**12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12311 TERRENOS</b>		
		36,108,002,382 (01)
Sumas		<b>36,108,002,382</b>
Saldo Deudor	<b>-36,108,002,382</b>	
<b>12321 VIVIENDAS</b>		
		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES</b>		
		287,328,081 (01)

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas		287,328,081
Saldo Deudor	-287,328,081	

**12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA**

		0
--	--	---

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>		
Sumas		703,981,489 (01)
Saldo Deudor	-703,981,489	703,981,489
<b>12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>		
Sumas		427,768,280 (01)
Saldo Deudor	-427,768,280	427,768,280
<b>12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>		
Sumas		1,137,789,054 (01)
Saldo Deudor	-1,137,789,054	1,137,789,054
<b>12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>		
		1,073,225 (01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas		1,073,225
Saldo Deudor	-1,073,225	
<b>12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12359 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO</b>		
		900,602,533 (01)
Sumas		900,602,533
Saldo Deudor	-900,602,533	
<b>12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12364 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO</b>		



## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO</b>		
Sumas		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	
<b>12391 OTROS BIENES INMUEBLES</b>		
Sumas		21,574,903 (01)
Sumas		<b>21,574,903</b>
Saldo Deudor	<b>-21,574,903</b>	
<b>12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>		
Sumas		58,861,168 (01)
Sumas		<b>58,861,168</b>
Saldo Deudor	<b>-58,861,168</b>	
<b>12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA</b>		
		8,641,777 (01)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		8,641,777	
Saldo Deudor	-8,641,777		
<b>12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION</b>			
		142,462,910	(01)
Sumas		142,462,910	
Saldo Deudor	-142,462,910		
<b>12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>			
		7,481,867	(01)
Sumas		7,481,867	
Saldo Deudor	-7,481,867		
<b>12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES</b>			
		4,940,369	(01)
Sumas		4,940,369	
Saldo Deudor	-4,940,369		
<b>12422 APARATOS DEPORTIVOS</b>			
		603,917	(01)
Sumas		603,917	
Saldo Deudor	-603,917		
<b>12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO</b>			
		14,844,680	(01)
Sumas		14,844,680	
Saldo Deudor	-14,844,680		
<b>12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>			
		2,308,642	(01)
Sumas		2,308,642	
Saldo Deudor	-2,308,642		
<b>12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>			
		3,076,550	(01)
Sumas		3,076,550	
Saldo Deudor	-3,076,550		

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
	553,159 (01)
Sumas	553,159
Saldo Deudor	-553,159
12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	
	896,747,825 (01)
Sumas	896,747,825
Saldo Deudor	-896,747,825
12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES	
	33,604,441 (01)
Sumas	33,604,441
Saldo Deudor	-33,604,441
12443 EQUIPO AEROESPACIAL	
	26,058,222 (01)
Sumas	26,058,222
Saldo Deudor	-26,058,222
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	
	29,638,126 (01)
Sumas	29,638,126
Saldo Deudor	-29,638,126
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
	98,010,960 (01)
Sumas	98,010,960
Saldo Deudor	-98,010,960
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	
	62,268,744 (01)
Sumas	62,268,744
Saldo Deudor	-62,268,744
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
	16,793,569 (01)

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		16,793,569
Saldo Deudor	-16,793,569	
<b>12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN</b>		
		109,030,788 (01)
Sumas		109,030,788
Saldo Deudor	-109,030,788	
<b>12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL</b>		
		4,748,998 (01)
Sumas		4,748,998
Saldo Deudor	-4,748,998	
<b>12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN</b>		
		95,637,219 (01)
Sumas		95,637,219
Saldo Deudor	-95,637,219	
<b>12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS</b>		
		10,482,854 (01)
Sumas		10,482,854
Saldo Deudor	-10,482,854	
<b>12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA</b>		
		22,798,042 (01)
Sumas		22,798,042
Saldo Deudor	-22,798,042	
<b>12469 OTROS EQUIPOS</b>		
		16,441,220 (01)
Sumas		16,441,220
Saldo Deudor	-16,441,220	
<b>12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS</b>		
		2,831,087 (01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas		2,831,087
Saldo Deudor	-2,831,087	
<b>12483 AVES</b>		
		19 (01)
Sumas		19
Saldo Deudor	-19	
<b>12485 PECES Y ACUICULTURA</b>		
		8 (01)
Sumas		8
Saldo Deudor	-8	
<b>12486 EQUINOS</b>		
		0 (01)
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
<b>12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO</b>		
		1,095,894 (01)
Sumas		1,095,894
Saldo Deudor	-1,095,894	
<b>12511 SOFTWARE</b>		
		115,960,454 (01)
Sumas		115,960,454
Saldo Deudor	-115,960,454	
<b>12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES</b>		
		20,250,584 (01)
Sumas		20,250,584
Saldo Deudor	-20,250,584	
<b>12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS</b>		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

**12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA**

		0
Sumas		<b>0</b>
Saldo Deudor	<b>0</b>	

**12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES**

<b>(01)</b>	51,188,804	
Sumas		<b>51,188,804</b>
Saldo Deudor	<b>51,188,804</b>	

**12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**

<b>(01)</b>	5,951,808	
Sumas		<b>5,951,808</b>
Saldo Deudor	<b>5,951,808</b>	

**12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO**

<b>(01)</b>	970,959	
Sumas		<b>970,959</b>
Saldo Deudor	<b>970,959</b>	

**12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE**

<b>(01)</b>	180,939,337	
Sumas		<b>180,939,337</b>
Saldo Deudor	<b>180,939,337</b>	

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

## 12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

(01)	15,311,619	
Sumas	<b>15,311,619</b>	
Saldo Deudor	<b>15,311,619</b>	

## 12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

(01)	60,314,157	
Sumas	<b>60,314,157</b>	
Saldo Deudor	<b>60,314,157</b>	

## 12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

(01)	-28,140	
Sumas	<b>-28,140</b>	
Saldo Deudor	<b>-28,140</b>	

## 12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

	0	
Sumas	<b>0</b>	
Saldo Deudor	<b>0</b>	

## 12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

(01)	179,018	
Sumas	<b>179,018</b>	
Saldo Deudor	<b>179,018</b>	

## 12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE

(01)	29,561,010	
------	------------	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas	29,561,010	
Saldo Deudor	29,561,010	

**12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS**

(01)	55	
Sumas	55	
Saldo Deudor	55	

**12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS**

(01)	10,854,956	
Sumas	10,854,956	
Saldo Deudor	10,854,956	

**12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO**

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO**

		0
--	--	---



**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	

**12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO**

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

**12911 BIENES EN CONCESION**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		0
Saldo Deudor	0	0

**12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	0

**12931 BIENES EN COMODATO**

Sumas		0
Saldo Deudor	0	0

**21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

(01)	47,146	
Sumas	47,146	
		-47,146 Saldo Acreedor

**21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN**

(01)	2	
Sumas	2	
		-2 Saldo Acreedor

**21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

(01)	7,209,713	
Sumas	7,209,713	
		-7,209,713 Saldo Acreedor

**21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS**

(01)	354,904	
Sumas	354,904	
		-354,904 Saldo Acreedor

**21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

(01)	114,215,128	
------	-------------	--

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	114,215,128	
		<b>-114,215,128</b> Saldo Acreedor

**21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

<b>(01)</b>	209,789	
Sumas	209,789	
		<b>-209,789</b> Saldo Acreedor

**21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA**

<b>(01)</b>	80,970,397	
Sumas	80,970,397	
		<b>-80,970,397</b> Saldo Acreedor

**21172 SINDICATOS**

<b>(01)</b>	998,048	
Sumas	998,048	
		<b>-998,048</b> Saldo Acreedor

**21173 PENSIONES ALIMENTICIAS**

<b>(01)</b>	305,274	
Sumas	305,274	
		<b>-305,274</b> Saldo Acreedor

**21174 APOYO MUTUALIDADES**

<b>(01)</b>	536,401	
-------------	---------	--

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	536,401	
		<b>-536,401</b> Saldo Acreedor

#### 21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

(01)	-3,096,588	
Sumas	<b>-3,096,588</b>	
		<b>3,096,588</b> Saldo Acreedor

#### 21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA

(01)	-892,545	
Sumas	<b>-892,545</b>	
		<b>892,545</b> Saldo Acreedor

#### 21177 OTRAS RETENCIONES

(01)	216,673	
Sumas	<b>216,673</b>	
		<b>-216,673</b> Saldo Acreedor

#### 21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA

(01)	741,277	
Sumas	<b>741,277</b>	
		<b>-741,277</b> Saldo Acreedor

#### 21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS

(01)	7,167,445	
Sumas	<b>7,167,445</b>	
		<b>-7,167,445</b> Saldo Acreedor

#### 21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA

(01)	2,316	
Sumas	<b>2,316</b>	
		<b>-2,316</b> Saldo Acreedor

#### 21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS

(01)	395,811	
Sumas	<b>395,811</b>	
		<b>-395,811</b> Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

**21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS**

(01)	-227	
Sumas	-227	
		227 Saldo Acreedor

**21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS**

(01)	129,593	
Sumas	129,593	
		-129,593 Saldo Acreedor

**21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA**

(01)	1,900,188	
Sumas	1,900,188	
		-1,900,188 Saldo Acreedor

**21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

(01)	34,786,202	
Sumas	34,786,202	
		-34,786,202 Saldo Acreedor

**21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017**

(01)	2,469,571	
Sumas	2,469,571	
		-2,469,571 Saldo Acreedor

**21198 INCENTIVOS FISCALES**

(01)	11,025,694	
Sumas	11,025,694	
		-11,025,694 Saldo Acreedor

**21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO**

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

### VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

#### 21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

#### 21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

<b>(01)</b>	56,039,615	
Sumas	<b>56,039,615</b>	
		<b>-56,039,615</b> Saldo Acreedor

#### 21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

#### 21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

<b>(01)</b>	51,026,346	
Sumas	<b>51,026,346</b>	
		<b>-51,026,346</b> Saldo Acreedor

#### 21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

#### 21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

#### 21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES

	0	
--	---	--

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**21911 PASIVO POR CANCELACION**

(01)	6,966,581	
Sumas	6,966,581	
		-6,966,581 Saldo Acreedor

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR		
(01)	1,451,548	
Sumas	1,451,548	
		-1,451,548 Saldo Acreedor
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS		
(01)	965,346	
Sumas	965,346	
		-965,346 Saldo Acreedor
21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR		
(01)	2,972	
Sumas	2,972	
		-2,972 Saldo Acreedor
21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES		
(01)	212,287	
Sumas	212,287	
		-212,287 Saldo Acreedor
21992 PROVEEDORES		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES		
(01)	29,572,899	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	29,572,899	
		<b>-29,572,899</b> Saldo Acreedor

**21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES**

(01)	23,009	
Sumas	23,009	
		<b>-23,009</b> Saldo Acreedor

**21999 PROVISION AP INVENTARIO**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
--	---	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.**

(01)	952,675,873	
Sumas	952,675,873	
		-952,675,873 Saldo Acreedor

**22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO**

	0	
--	---	--

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22491 BIENES EN DACION DE PAGO**

(01)	48,487	
Sumas	48,487	
		-48,487 Saldo Acreedor

**22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

## GUÍAS CONTABILIZADORAS

## VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

<b>22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>31111 APORTACIONES</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>31211 DONACIONES DE CAPITAL</b>		
<b>(01)</b>	1,602,937,445	
Sumas	<b>1,602,937,445</b>	
		<b>-1,602,937,445</b> Saldo Acreedor
<b>31311 REVALUACION DE PATRIMONIO</b>		
	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor
<b>32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

(01)	5,354,462,178	
Sumas	5,354,462,178	
		<b>-5,354,462,178</b> Saldo Acreedor

**32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016**

(01)	8,850	
Sumas	8,850	
		<b>-8,850</b> Saldo Acreedor

**32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES**

(01)	31,674,720,119	
Sumas	31,674,720,119	
		<b>-31,674,720,119</b> Saldo Acreedor

**32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES**

(01)	184,029,767	
Sumas	184,029,767	
		<b>-184,029,767</b> Saldo Acreedor

**32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**32391 OTROS REVALUOS**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**32411 RESERVAS DE PATRIMONIO**

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

**32421 RESERVAS TERRITORIALES**

GUÍAS CONTABILIZADORAS

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES**

<b>(01)</b>	<b>-1,466,626,984</b>	
Sumas	<b>-1,466,626,984</b>	
		<b>1,466,626,984</b> Saldo Acreedor

**32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR  
DEPURAR**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR  
DEPURAR**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32523 CARGOS A FUNCIONARIOS**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES  
ANTERIORES AL 2001**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32525 PAGOS A CAPITAL**

0

**GUÍAS CONTABILIZADORAS**

**VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE**

Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3**

	0	
Sumas	<b>0</b>	
		<b>0</b> Saldo Acreedor

**32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES**

<b>(01)</b>	3,258,561,945	
Sumas	<b>3,258,561,945</b>	
		<b>-3,258,561,945</b> Saldo Acreedor

**32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR**

<b>(01)</b>	4,684	
Sumas	<b>4,684</b>	
		<b>-4,684</b> Saldo Acreedor

**32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011**

<b>(01)</b>	1,458,497	
Sumas	<b>1,458,497</b>	
		<b>-1,458,497</b> Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

N/A	El CONAC no ha emitido Guía Contabilizadora para este tipo de operación.	N/A
-----	--	-----



— **Capítulo VII** De los Estados E Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal —

Los estados financieros del **Municipio de Zapopan**, muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un período determinado. Los estados financieros son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la Ley establece para cumplir con los siguientes objetivos:

- Proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal del **Municipio**.
- Ser útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control.
- Constituir la base de la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas.
- Suministrar información útil para predecir el nivel de los recursos requeridos por las operaciones corrientes, los recursos que estas operaciones pueden generar y los riesgos e incertidumbres asociados.

Para poder lograr la información anterior y tal como lo dispone la Ley, es necesaria la elaboración, presentación, interpretación y análisis del conjunto de estados e informes clasificados en los grupos que se muestran a continuación:

- I. Estados e Información Contable
- II. Estados e Informes Presupuestarios
- III. Estados e Informes Programáticos
- IV. Indicadores de Postura Fiscal

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





## I. Estados e Información Contable

El Municipio de Zapopan, deberá generar y presentar periódicamente y en la cuenta pública los siguientes estados e información contable:

- A) Estado de Situación Financiera;
- B) Estado de Actividades;
- C) Estado de Variación en la Hacienda Pública;
- D) Estado de Cambios en la Situación Financiera;
- E) Estado de Flujos de Efectivo;
- F) Estado Analítico del Activo;
- G) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos;
- H) Informe sobre Pasivos Contingentes, y
- I) Notas a los Estados Financieros.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## A) Estado de Situación Financiera

### Finalidad

Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del Municipio, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. Los activos están ordenados de acuerdo con su disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones y, los pasivos, por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el Municipio está sujeto, así como sus riesgos financieros.

La estructura de este estado contable se presenta de acuerdo con un formato y un criterio estándar, apta para realizar un análisis comparativo de la información en uno o más períodos del Municipio, con el objeto de mostrar los cambios ocurridos en la posición financiera del mismo y facilitar su análisis, apoyando la toma de decisiones y las funciones de fiscalización.

### Cuerpo del Formato

**Rubros contables:** Muestra el nombre de los rubros de balance, agrupándolos en Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio.

**Período actual (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.

**Período anterior (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



<b>Municipio de Zapopan</b>					
<b>Estado de Situación Financiera</b>					
<b>Al XXXX</b>					
<b>ACTIVO</b>	<b><u>20XN</u></b>	<b><u>20XN-1</u></b>	<b>PASIVO</b>	<b><u>20XN</u></b>	<b><u>20XN-1</u></b>
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes			Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes			Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
Otros Activos Circulantes			Administración a Corto Plazo		
<i>Total de Activos Circulantes</i>			Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>		
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Deuda Pública a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Administración a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Provisiones a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>		
Otros Activos no Circulantes			<b>Total del Pasivo</b>		
<i>Total de Activos No Circulantes</i>			<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>		

- Rubros activos
- Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## B) Estado de Actividades

### Finalidad

Su finalidad es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado(a) durante un período y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del Municipio, que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del Municipio durante un período determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo, su estructura presenta información correspondiente al período actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del Municipio, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de información sobre los componentes del resultado, ayuda a los usuarios y analistas a comprender mejor al mismo, así como a realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado.

En este sentido, coadyuva también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas.

La información que muestra este estado contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado.

### Cuerpo del Formato

**Rubros contables:** Muestra el nombre de los rubros utilizados en el estado contable, agrupándolos en Ingresos y Otros Beneficios y Gastos y Otras Pérdidas.

**Período actual (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al período actual.

**Período anterior (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del período anterior.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan Estado de Actividades Del XXXX al XXXX		<u>20XN</u>	<u>20XN-1</u>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			
<b>Ingresos de la Gestión:</b>			
Impuestos			
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			
Contribuciones de Mejoras			
Derechos			
Productos de Tipo Corriente			
Aprovechamientos de Tipo Corriente			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios			
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
Participaciones y Aportaciones			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			
Ingresos Financieros			
Incremento por Variación de Inventarios			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			
Disminución del Exceso de Provisiones			
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>			
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>			
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
Servicios Personales			
Materiales y Suministros			
Servicios Generales			
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			
Transferencias al Resto del Sector Público			
Subsidios y Subvenciones			
Ayudas Sociales			
Pensiones y Jubilaciones			
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			
Transferencias a la Seguridad Social			
Donativos			
Transferencias al Exterior			
<b>Participaciones y Aportaciones</b>			
Participaciones			
Aportaciones			
Convenios			
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>			
Intereses de la Deuda Pública			
Comisiones de la Deuda Pública			
Gastos de la Deuda Pública			
Costo por Coberturas			
Apoyos Financieros			
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
Provisiones			
Disminución de Inventarios			
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia			
Aumento por Insuficiencia de Provisiones			
Otros Gastos			
<b>Inversión Pública</b>			
Inversión Pública no Capitalizable			
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>			
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>			

- Rubros activos
- Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## C) Estado de Variación en la Hacienda Pública

### Finalidad

Su finalidad es mostrar los cambios o variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Municipio, entre el inicio y el final del periodo. Del análisis de los cambios y las variaciones se pueden detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

Para elaborar el Estado de Variación en la Hacienda Pública se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este Estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del periodo, aunque para efectos de análisis puede trabajarse con un lapso mayor.

Dicho Estado debe ser analizado en conjunto con sus notas particulares, con el fin de obtener información relevante sobre el mismo que no surge de su estructura.

### Cuerpo del formato

**Rubros Contables:** Muestra los rubros de la Hacienda Pública / Patrimonio, y su adecuada clasificación en contribuido o generado en el periodo que corresponda de forma comparativa, a partir de cifras acumuladas y cambios o variaciones del periodo.

**Cifras Acumuladas:** Las cifras acumuladas del periodo anterior (20XN-1) consideran, en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido las Aportaciones, Donaciones de Capital y la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio; en la Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores los Resultados de Ejercicios Anteriores, Revalúos, Reservas y Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores; en la Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro); y en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio el Resultado por Posición Monetaria y el Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



**Cifras de Cambios o Variaciones:** Las cifras de cambios o variaciones del periodo actual (20XN) consideran, en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido los cambios de Aportaciones, de Donaciones de Capital y de Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio; en la Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores la variación de Resultados de Ejercicios Anteriores; en la Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio el Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), las variaciones de Revalúos, de Reservas y de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores, así como la disminución del resultado del ejercicio anterior (para evitar duplicidad del importe en sumatoria); y en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio las diferencias del Resultado por Posición Monetaria y del Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios.

**Periodo Actual (20XN):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros al periodo actual.

**Periodo Anterior (20XN-1):** Muestra el saldo de cada uno de los rubros del periodo anterior.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



<b>Municipio de Zapopan</b> <b>Estado de Variación en la Hacienda Pública</b> <b>Del XXXX al XXXX</b>					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 20XN-1</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 20XN-1</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 20XN-1</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 20XN-1</b>					
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 20XN</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 20XN</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 20XN</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 20XN</b>					

- Rubros activos
- Rubros inactivos

## Instructivo de llenado del Estado de Variación en la Hacienda Pública

### Recomendaciones

Para elaborar el Estado de Variación en la Hacienda Pública, las cifras de los saldos del periodo anterior (20XN-1) y de las variaciones del periodo actual (20XN), de cada uno de los rubros de Hacienda Pública/Patrimonio, deben coincidir con las que

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



se muestran en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Cambios en la Situación Financiera.

Los importes que se consideren en los rubros correspondientes al periodo actual (20XN) deberán reflejar únicamente las diferencias del año y no considerar saldos acumulados.

En la *columna de Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido* se debe considerar lo siguiente: en el periodo anterior (20XN-1) los saldos y en el periodo actual (20XN) las variaciones, de los rubros “Aportaciones”, “Donaciones de Capital” y “Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio”.

En la *columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores* se debe considerar lo siguiente: en el periodo anterior (20XN-1) los saldos de los rubros “Resultados de Ejercicios Anteriores”, “Revalúos”, “Reservas” y “Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores”, y en el periodo actual (20XN) la variación del rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores.

En la *columna de Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio* se debe considerar lo siguiente: en el periodo anterior (20XN-1) el saldo del Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) y en el periodo actual (20XN) las variaciones de los rubros “Revalúos”, “Reservas” y “Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores”, asimismo deberá incorporar el saldo con la naturaleza contraria del rubro “Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)” del periodo anterior.

En la *columna de Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio* se debe considerar lo siguiente: en el periodo anterior (20XN-1) los saldos y en el periodo actual (20XN) las variaciones, de los rubros “Resultado por Posición Monetaria” y “Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios”.

En la *columna de Total* se suman las cifras por fila, asimismo deben coincidir las cifras de “Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 20XN-1” y “Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 20XN” según corresponda, con el “Total Hacienda Pública/Patrimonio” de los periodos 20XN-1 y 20XN del Estado de Situación Financiera

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del XXXX al XXXX					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 20XN-1</b>	<b>a</b> Suma (1+2+3)				Suma fila
Aportaciones	1				Suma fila
Donaciones de Capital	2				Suma fila
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3				Suma fila
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 20XN-1</b>		<b>b</b> Suma (4+5+6+7)	<b>c</b> Suma (8)		Suma fila
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			8		Suma fila
Resultados de Ejercicios Anteriores		4			Suma fila
Revalúos		5			Suma fila
Reservas		6			Suma fila
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		7			Suma fila
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 20XN-1</b>				<b>d</b> Suma (9+10)	Suma fila
Resultado por Posición Monetaria				9	Suma fila
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				10	Suma fila
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 20XN-1</b>	<b>e</b> Suma (a)	<b>f</b> Suma (b)	<b>g</b> Suma (c)	<b>h</b> Suma (d)	Suma fila
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 20XN</b>	<b>i</b> Suma (11+12+13)				Suma fila
Aportaciones	11 Variación del periodo				Suma fila
Donaciones de Capital	12 Variación del periodo				Suma fila
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	13 Variación del periodo				Suma fila
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 20XN</b>		<b>j</b> Suma (14)	<b>k</b> Suma (15+16+17+18+19)		Suma fila
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			15 Solo del periodo		Suma fila
Resultados de Ejercicios Anteriores		14 Resultado del periodo anterior	16 Resultado del periodo anterior con naturaleza contraria		Suma fila
Revalúos			17 Variación del periodo		Suma fila
Reservas			18 Variación del periodo		Suma fila
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			19 Variación del periodo		Suma fila
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 20XN</b>				<b>l</b> Suma (20+21)	Suma fila
Resultado por Posición Monetaria				20 Variación del periodo	Suma fila
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				21 Variación del periodo	Suma fila
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 20XN</b>	<b>m</b> Suma (e+i)	<b>n</b> Suma (f+j)	<b>ñ</b> Suma (g+k)	<b>o</b> Suma (h+l)	Suma fila

Rubros activos  
 Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## D) Estado de Cambios en la Situación Financiera

### Finalidad

Su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Municipio.

### Cuerpo del Formato

**Origen:** Muestra la variación negativa de los rubros de activo y la variación positiva de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (20XN) respecto al período anterior (20XN-1).

**Aplicación:** Muestra la variación positiva de los rubros de activo y la variación negativa de los rubros de pasivo y patrimonio por la obtención o disposición de los recursos y obligaciones durante el ejercicio, del período actual (20XN) respecto al período anterior (20XN-1).

**Rubros Contables:** Muestra el nombre de los rubros del Estado de Situación Financiera, agrupándolos en la forma siguiente: Activo, Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



<b>Municipio de Zapopan</b>		<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>Estado de Cambios en la Situación Financiera</b>			
<b>Del XXXX al XXXX</b>			
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			
Inventarios			
Almacenes			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			
Otros Activos Circulantes			
<b>Activo No Circulante</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Bienes Muebles			
Activos Intangibles			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			
Activos Diferidos			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			
Otros Activos no Circulantes			
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			
Documentos por Pagar a Corto Plazo			
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo			
Títulos y Valores a Corto Plazo			
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo			
Provisiones a Corto Plazo			
Otros Pasivos a Corto Plazo			
<b>Pasivo No Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo			
Documentos por Pagar a Largo Plazo			
Deuda Pública a Largo Plazo			
Pasivos Diferidos a Largo Plazo			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo			
Provisiones a Largo Plazo			
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>			
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>			
Aportaciones			
Donaciones de Capital			
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)			
Resultados de Ejercicios Anteriores			
Revalúos			
Reservas			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>			
Resultado por Posición Monetaria			
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## E) Estado de Flujos de Efectivo

### Finalidad

Su finalidad es proveer de información sobre los flujos de efectivo del Municipio identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad de del Municipio para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

### Cuerpo Del Formato

**Período Actual (20XN):** Muestra el saldo de cada una de las cuentas al período actual.

**Período Anterior (20XN-1):** Muestra el saldo de cada una de las cuentas del período anterior.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



<b>Municipio de Zapopan</b>		
<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>		
<b>Del XXXX al XXXX</b>		
<b>Concepto</b>	<b>20XN</b>	<b>20XN-1</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios		
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Otros Orígenes de Operación		
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales		
Materiales y Suministros		
Servicios Generales		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>		
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>		

■ Rubros activos    ■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## F) Estado Analítico Del Activo

### Finalidad

Su finalidad es mostrar el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el Municipio para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

La finalidad del Estado Analítico del Activo es suministrar información de los movimientos de los activos controlados por el ente público, durante un período determinado para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentadas.

### Cuerpo Del Formato

**Saldo Inicial:** Es igual al saldo final del período inmediato anterior.

**Cargos del Período:** Representa el monto total de los cargos que se hicieron en el período.

**Abonos del Período:** Representa el monto total de los abonos que se hicieron en el período.

**Saldo Final:** Representa el resultado de restar los abonos del período a la suma del saldo inicial más los cargos del período.

**Variación Del Período:** Representa el resultado de restar el saldo inicial al saldo final.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan Estado Analítico del Activo Del XXXX al XXXX					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles					
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





## G) Estado Analítico De La Deuda Y Otros Pasivos

### Finalidad

Su finalidad es mostrar las obligaciones insolutas del Municipio, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno, realizado en el marco de la legislación vigente, así como suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del Municipio entre el inicio y el fin del período, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público (deuda pública) o en cualquier otro tipo de endeudamiento.

A las operaciones de crédito público, se las muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en este último, según el país o institución acreedora.

Finalmente el cuadro presenta la cuenta “Otros Pasivos” que de presentarse en forma agregada debe reflejar la suma de todo el endeudamiento restante del ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público.

### Cuerpo del Formato

**Moneda de Contratación:** Representa la divisa en la cual fue contratado el financiamiento.

**Institución o País Acreedor:** Representa el nombre del país o institución con la cual se contrató el financiamiento.

**Saldo Inicial del Período:** Representa el saldo final del período inmediato anterior.

**Saldo Final del Período:** Representa el saldo final del período.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del XXXX al XXXX				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
<b>Otros Pasivos</b>				
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>				

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## H) Informe Sobre Pasivos Contingentes

El Municipio de Zapopan, tendrá la obligación de presentar junto con sus estados contables periódicos un informe sobre sus pasivos contingentes.

Un pasivo contingente es:

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control del Municipio; o bien
- b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
  - (i) no es probable que el Municipio tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien
  - (ii) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

En otros términos, los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## — Notas a los Estados Financieros —

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Zapopan deberá acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, del Municipio:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

En el encabezado de las notas debe ser identificado el ente público, así como el periodo o fecha de los estados financieros a los que corresponden las notas que se presentan.

### a) NOTAS DE DESGLOSE

Estas notas proporcionan la información desglosada de las cuentas correspondientes a los rubros que se presentan en el Estado de Situación Financiera y el Estado de Actividades, así como información adicional para la interpretación del resto de los estados financieros contables básicos, elaborados conforme al acuerdo del Consejo Nacional de Armonización Contable.

En el caso de estados financieros elaborados a nivel de cuenta o subcuenta, el desglose de la información deberá determinarse en función a la necesidad de los posibles usuarios y la utilidad para la comprensión de los estados financieros.

## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

#### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

### **Inversiones Financieras**

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

### **Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

### **Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## Pasivo<sup>2</sup>

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

2. De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

### Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

<sup>2</sup> Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 11 "Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



### Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	20XN	20XN-1
Efectivo en Bancos –Tesorería	X	X
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	X	X

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



	20XN	20XN-1
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

#### **V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

#### **b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Municipio, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

#### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

##### *Contables:*

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





## Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

*Presupuestarias:*

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. Introducción**

Los Estados Financieros del Ayuntamiento del Municipio de Zapopan, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado, a la Auditoría Superior del Estado de Jalisco y a la ciudadanía en general.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Ayuntamiento del Municipio de Zapopan a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el Municipio estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



### 3. Autorización e Historia

#### a) Fecha de creación del Municipio.

*El 6 de Abril de 1917 la Constitución Política del Estado de Jalisco reconoce a Zapopan como Municipio Libre, la categoría de cabecera municipal permaneció sin cambios hasta el 7 de Diciembre de 1994 cuando mediante decreto 14358 el Congreso del Estado de Jalisco, cambia la categoría de Villa Zapopan que tenía desde principios del siglo XIX por la de Ciudad.*

*Durante la sesión solemne realizada el 8 de Diciembre de 1991, en la que se celebró el 450 aniversario de la fundación de la Villa Zapopan, concediéndose, con este motivo el título de ciudad.*

#### b) Principales cambios en su estructura.

*Para dar cumplimiento con las anteriores disposiciones, el buen funcionamiento y operatividad del municipio, cuenta con un Reglamento para la Administración Pública Municipal de Zapopan, Jalisco, al cual se le hicieron algunas adecuaciones en su estructura básica para atender las necesidades primarias que le competen al mismo.*

### 4. Organización y Objeto Social

#### a) Objeto social.

*Su objeto es ejercer las facultades y obligaciones que competen a los municipios, de conformidad con lo dispuesto por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y las demás Leyes, reglamentos y disposiciones jurídicas vigentes en el Municipio.*

#### b) Principal Actividad

*Las que se derivan del ejercicio de sus facultades y obligaciones en su categoría de municipio; que organicen la administración Pública Municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios público de su competencia y aseguren la participación ciudadana.*

#### c) Ejercicio Fiscal

*Cada ejercicio fiscal inicia el 1 de enero y concluye el 31 de diciembre de cada año.*

#### d) Régimen Jurídico

*El Municipio de Zapopan, es una entidad cuyo régimen jurídico está limitado, principalmente, por las siguientes normas jurídicas:*

*Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.*

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



*Constitución Política del Estado de Jalisco.*

*Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco.*

*Ley de Hacienda Municipal del Estado de Jalisco.*

*Ley de Ingresos del Municipio de Zapopan, Jalisco.*

*Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Jalisco y sus Municipios.*

*Ley de Compras Gubernamentales, Enajenaciones y Contratación de Servicios del Estado de Jalisco y sus Municipios.*

e) Consideraciones Fiscales del Ente

*De Conformidad con el artículo 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el Municipio de Zapopan, únicamente tiene la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir documentación que reúna los requisitos fiscales cuando se hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de la Ley.*

f) Estructura Organizacional Básica

*La descripción gráfica de la estructura organizacional del municipio se localiza en la dirección:*

<http://www.zapopan.gob.mx/gobierno/organiograma/>

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

*Los fideicomisos de los cuales el municipio es fideicomitente y, en su caso, también fideicomisario, se mencionan en este apartado.*

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

*La preparación de los estados financieros del Municipio, se realiza con base en la normatividad emitida por el CONAC para ese fin.*

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



*El reconocimiento de los diversos rubros involucrados en la información financiera, así como su valuación y revelación, se realiza con base en las reglas generales y específicas emitidas por el CONAC para efectos del registro y valoración del patrimonio. Para el reconocimiento inicial de los activos, se asigna el costo de adquisición, sin embargo, cuando estos provienen de una operación no económica, se registran a su valor razonable.*

c) Postulados básicos.

*Los postulados básicos adoptados por el Municipio de Zapopan, para la preparación de sus estados financieros, y en los cuales se sustenta el sistema de contabilidad del municipio, son los emitidos por el CONAC en el documento denominado Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.*

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

*No se han aplicado normas supletorias de las dispuestas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del CONAC.*

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.

*El valor de los activos, derivado de su costo de adquisición o de cualquier otra asignación, no se actualiza en virtud de la desconexión de un entorno hiperinflacionario.*

b) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

*El beneficio a los empleados del municipio, relativo a su pensión o jubilación, está a cargo del Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, al cual se enteran las cuotas retenidas a los trabajadores, así como las correspondientes al municipio en su carácter de patrón.*

c) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



- d) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- e) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- f) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- g) Depuración y cancelación de saldos.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

*Por disposición legal, el municipio no contrae obligaciones de pago liquidables en moneda extranjera.*

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

	Vida Útil o % de Dep
12311-Terrenos	10
12391-Otros bienes inmuebles	5
12411-Muebles de Oficina y Estantería	10
12412-Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
12413-Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.333

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



12419-Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
12421-Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.333
12422-Aparatos Deportivos	20
12423-Cámaras Fotográficas y de Video	33.333
12429-Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
12431-Equipo Médico y de Laboratorio	20
12432-Instrumental Médico y de Laboratorio	20
12441-Vehículos y Equipo Terrestre	10
12441-Vehículos y Equipo Terrestre	20
12442-Carrocerías y Remolques	20
12443-Equipo Aeroespacial	20
12449-Otros Equipos de Transporte	20
12451-Equipo de Defensa y Seguridad	
12461-Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
12462-Maquinaria y Equipo Industrial	10
12463-Maquinaria y Equipo de Construcción	10
12464-Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
12465-Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
12466-Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
12467-Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
12469-Otros Equipos	10
12471-Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	
12487-Especies Menores y de Zoológico	20
12488-Árboles y Plantas	20
12511-Software	14.285
12541-Licencias Informáticas e Intelectuales	100

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

### 10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

### 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

### 13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

### 14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

### **16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final las siguientes leyendas: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor” y “Las Notas descritas son parte integral de los Estados Financieros del Municipio de Zapopan, Jal., al (fecha)”.

Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





### III. Estados e Informes Presupuestarios

Los estados e informes presupuestarios que establece la Ley estarán conformados por los siguientes agregados:

- A) Estado analítico de ingresos.
- B) Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos.

#### A) Estado Analítico de Ingresos

##### Finalidad

Su finalidad es conocer en forma periódica y confiable el comportamiento de los ingresos públicos.

Asimismo, muestran la distribución de los ingresos del Municipio de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el Clasificador por Rubros de Ingresos y el avance que se registra en el devengado y recaudación de cada cuenta que forma parte de ellos a una fecha determinada.

Teniendo en cuenta que, de acuerdo con lo dispuesto por el artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la norma ya emitida por el CONAC por la que se aprueba el “Clasificador por Rubros de Ingresos”, el registro de los ingresos del Municipio se efectuará en las cuentas establecidas por éste en las etapas que reflejen el estimado, modificado, devengado y recaudado de los mismos.

A continuación, se presenta el Estado Analítico de Ingresos en su apertura mínima:

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan Estado Analítico de Ingresos Del XXXX al XXXX						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social Contribuciones de Mejoras Derechos Productos Corriente Capital Aprovechamientos Corriente Capital Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Participaciones y Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>						
<b>Ingresos excedentes</b>						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos del Gobierno</b> Impuestos Contribuciones de Mejoras Derechos Productos Corriente Capital Aprovechamientos Corriente Capital Participaciones y Aportaciones Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  <b>Ingresos de Organismos y Empresas</b> Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  <b>Ingresos derivados de financiamiento</b> Ingresos Derivados de Financiamientos						
<b>Total</b>						
<b>Ingresos excedentes</b>						

- Rubros activos
- Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## B) Estado Analítico de Ingresos

### Finalidad

Su finalidad es realizar periódicamente el seguimiento del ejercicio de los egresos presupuestarios.

Dichos Estados deben mostrar, a una fecha determinada del ejercicio del Presupuesto de Egresos, los movimientos y la situación de cada cuenta de las distintas clasificaciones, de acuerdo con los diferentes grados de desagregación de las mismas que se requiera.

Los estados e informes agregados, en general, tienen como propósito aportar información pertinente, clara, confiable y oportuna a los responsables de la gestión política y económica del Estado para ser utilizada en la toma de decisiones gubernamentales en general y sobre finanzas públicas en particular, así como para ser utilizada por los analistas y la sociedad en general.

La clasificación de la información presupuestaria a generar será al menos la siguiente:

- a) Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto).
- b) Clasificación Económica (por Tipo de Gasto).
- c) Clasificación Administrativa.
- d) Clasificación Funcional (Finalidad y Función).

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Servicios Personales						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente						
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio						
Remuneraciones Adicionales y Especiales						
Seguridad Social						
Otras Prestaciones Sociales y Económicas						
Previsiones						
Pago de Estímulos a Servidores Públicos						
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales						
Alimentos y Utensilios						
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización						
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación						
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio						
Combustibles, Lubricantes y Aditivos						
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos						
Materiales y Suministros Para Seguridad						
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores						
Servicios Generales						
Servicios Básicos						
Servicios de Arrendamiento						
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios						
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales						
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación						
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.						
Servicios de Traslado y Viáticos						
Servicios Oficiales						
Otros Servicios Generales						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al Resto del Sector Público						
Subsidios y Subvenciones						
Ayudas Sociales						
Pensiones y Jubilaciones						
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Mobiliario y Equipo de Administración						
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo						
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						
Vehículos y Equipo de Transporte						
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas						
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles						
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						
Acciones y Participaciones de Capital						
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)						
<b>Total del Gasto</b>						

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

Municipio de Zapopan						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Gasto Corriente</b>						
<b>Gasto de Capital</b>						
<b>Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos</b>						
<b>Pensiones y Jubilaciones</b>						
<b>Participaciones</b>						
<b>Total del Gasto</b>						

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



**Municipio de Zapopan**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del XXXX al XXXX**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Dependencia o Unidad Administrativa 1						
Dependencia o Unidad Administrativa 2						
Dependencia o Unidad Administrativa 3						
Dependencia o Unidad Administrativa 4						
Dependencia o Unidad Administrativa 6						
Dependencia o Unidad Administrativa 7						
Dependencia o Unidad Administrativa 8						
Dependencia o Unidad Administrativa xx						
<b>Total del Gasto</b>						

**Municipio de Zapopan**  
**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**  
**Clasificación Administrativa**  
**Del XXXX al XXXX**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo						
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
<b>Total del Gasto</b>						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



Municipio de Zapopan						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria						
<b>Total del Gasto</b>						

- Rubros activos
- Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01





Municipio de Zapopan						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
<b>Gobierno</b>						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
<b>Desarrollo Social</b>						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación						
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
<b>Desarrollo Económico</b>						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
<b>Total del Gasto</b>						

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



**Municipio de Zapopan  
Endeudamiento Neto  
Del XXXX al XXXX**

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Créditos Bancarios</b>			
Total Créditos Bancarios			
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

<b>Municipio de Zapopan Intereses de la Deuda Del XXXX al XXXX</b>		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



#### IV. Estados e Informes Programáticos

Municipio de Zapopan Gasto por Categoría Programática Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos						
Provisión de Bienes Públicos						
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas						
Promoción y fomento						
Regulación y supervisión						
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)						
Específicos						
Proyectos de Inversión						
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Operaciones ajenas						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Aportaciones a fondos de estabilización						
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca						
<u>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores</u>						
<b>Total del Gasto</b>						

- Rubros activos
- Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## V. Indicadores de Postura Fiscal

De conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las Cuentas Públicas, se deben presentar en la Cuenta Pública Anual, los indicadores de Postura Fiscal.

En la Cuenta Pública de Gobierno Federal se incluirán los Indicadores de Postura Fiscal a que hace referencia la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

En la Cuenta Pública del Municipio de Zapopan, se reportarán cuando menos los siguientes indicadores de Postura Fiscal.

Municipio de Zapopan Indicadores de Postura Fiscal Del XXXX al XXXX			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>			
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>			
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>			
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>			
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)			
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
<b>V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
<b>C. Endeudamiento o desendeudamiento (C = A - B)</b>			

<sup>1</sup> Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

<sup>2</sup> Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

<sup>3</sup> Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01



## **Anexo I Matrices de Conversión**

La matriz de conversión es una tabla de relaciones entre Plan de Cuentas y los Clasificadores por Objeto del Gasto, por Tipo de Gasto o el Clasificador por Rubro de Ingresos, permite que toda transacción registrada por el Municipio, en los distintos momentos del ejercicio presupuestario, se transforme en un asiento de partida doble en la contabilidad general.

En el caso de los Egresos, la matriz identifica la relación que existe entre cada partida genérica del Clasificador por Objeto de Gasto y el Clasificador por Tipo de Gasto, con las cuentas de cargo y abono del Plan de Cuentas.

En el caso de los Ingresos, la matriz identifica la relación que existe entre cada Tipo del Clasificador por Rubro de Ingresos, pero como lo que se registra es un abono, permite identificar la cuenta de cargo.

A continuación se presentan los diferentes tipos de matrices de conversión utilizados dentro del SAC Zapopan:

**A.1** Matriz Devengado de Gastos

**A.2** Matriz Pagado de Gastos

**B.1** Matriz Ingresos Devengados

**B.2** Matriz Ingresos Recaudados

**B.3** Matriz de Ingresos Devengados y Recaudados Simultáneos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Anexo 1. Matriz de Conversión del Gasto**

**Con la Partida Específica del Clasificador por Objeto del Gasto**  
**Partidas Activas**

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
<b>11301</b>	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	1	EPR-0001 REMUNERACIONES AL		5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>11301</b>	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	1	EPR-0209 REMUNERACIONES AL		5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>11401</b>	REMUNERACIONES POR ADSCRIPCION LABORAL EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0001 REMUNERACIONES AL		5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>11401</b>	REMUNERACIONES POR ADSCRIPCION LABORAL EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0209 REMUNERACIONES AL		5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12101</b>	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	1	EPR-0210 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12101</b>	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	1	EPR-0002 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12201</b>	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	1	EPR-0210 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12201</b>	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	1	EPR-0002 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12301</b>	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARACTER SOCIAL	1	EPR-0002 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>12301</b>	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARACTER SOCIAL	1	EPR-0210 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
13201	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
13201	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
13801	PARTICIPACIONES POR VIGILANCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
13801	PARTICIPACIONES POR VIGILANCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0156 APORTACIONES		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
15501	APOYOS A LA CAPACITACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
15501	APOYOS A LA CAPACITACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
16101	PREVISIONES DE CARACTER LABORAL, ECONOMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0006 PAGO DE		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
16101	PREVISIONES DE CARACTER LABORAL, ECONOMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
17101	ESTIMULOS	1	EPR-0006 PAGO DE		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
17101	ESTIMULOS	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
17201	RECOMPENSAS	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>
17201	RECOMPENSAS	1	EPR-0006 PAGO DE		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21401	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21401	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
21401	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
21801	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	1	EPR-0008 MATERIALES DE ADMINISTRACI		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21801	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
21801	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS 5121		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0171 REPOSICION		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0189 GASTOS		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0171 REPOSICION		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0189 GASTOS		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0189 GASTOS		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0190 GASTOS EFECTUADOS		5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0171 REPOSICION		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0172 REPOSICION DE FONDO		5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0190 GASTOS EFECTUADOS		5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0010 MATERIAS PRIMAS Y		5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0010 MATERIAS PRIMAS Y		5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0172 REPOSICION DE FONDO		5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0190 GASTOS EFECTUADOS		5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0011 MATERIALES Y ARTICULOS DE		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0173 REPOSICION DE FONDO		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0191 GASTOS EFECTUADOS		5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0174 REPOSICION DE FONDO		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0174 REPOSICION DE FONDO		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0174 REPOSICION DE FONDO		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0174 REPOSICION DE FONDO		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0174 REPOSICION DE FONDO		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0174 REPOSICION DE FONDO		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0174 REPOSICION DE FONDO		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0175 REPOSICION		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0193 GASTOS		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0175 REPOSICION		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0193 GASTOS		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0176 REPOSICION DE FONDO		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0176 REPOSICION DE FONDO		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0176 REPOSICION DE FONDO		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0176 REPOSICION DE FONDO		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0176 REPOSICION DE FONDO		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0015 MATERIALES Y		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0177 REPOSICION		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0195 GASTOS		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0015 MATERIALES Y		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0195 GASTOS		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0177 REPOSICION		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0195 GASTOS		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0177 REPOSICION		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0015 MATERIALES Y		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0196 GASTOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0178 REPOSICION		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0178 REPOSICION		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0196 GASTOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S, REFACCIONES		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS 5129		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0178 REPOSICION		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0196 GASTOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29701	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29701	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29701	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0178 REPOSICION		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0196 GASTOS		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31201	GAS	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31201	GAS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31201	GAS	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31301	AGUA	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31301	AGUA	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31301	AGUA	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0017 SERVICIOS BASICOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0197 GASTOS EFECTUADOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0179 REPOSICION DE FONDO		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0180 REPOSICION DE FONDO		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0198 GASTOS EFECTUADOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0180 REPOSICION DE FONDO		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0198 GASTOS EFECTUADOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL ES,		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS 5133		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0240 SERVICIOS PROFESIONAL		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COMISIONES Y		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0232 DEPURACION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	112312	GASTOS A COMPROBAR	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0231 BONIFICACION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COMISIONES Y		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0200 GASTOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0182 REPOSICION		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35201	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35201	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35201	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS 5135		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35301	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS 5135		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35301	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35301	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS 5135		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35601	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35601	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35601	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35701	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35701	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35701	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
35901	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35901	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
35901	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION,		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36101	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36101	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36101	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS 5136		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36201	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS 5136		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36201	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36201	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36401	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36401	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	1	EPR-0184 REPOSICION		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36401	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	1	EPR-0202 GASTOS		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0202 GASTOS		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0184 REPOSICION		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0184 REPOSICION		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0202 GASTOS		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0166 IVA ACREDITABLE		11941	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	<input checked="" type="checkbox"/>
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0164 IVA ACREDITABLE CONTRATISTA		11941	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0163 IVA ACREDITABLE		11941	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0242 SENTENCIAS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0239 OTROS SERVICIOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0237 SENTENCIAS POR		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0238 ACTUALIZACIO		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21181	DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	<input checked="" type="checkbox"/>
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0235 PAGO DE		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0207 PENAS Y		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	1	EPR-0187 REPOSICION DE FONDO		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	1	EPR-0205 GASTOS EFECTUADOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
41501	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	1	EPR-0027 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR		5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
42101	TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	1	EPR-0028 TRANSFERENCIAS A		5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
42501	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	1	EPR-0029 TRANSFERENCIAS A		5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43101	SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43201	SUBSIDIOS A LA DISTRIBUCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43301	SUBSIDIOS A LA INVERSION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43401	SUBSIDIOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43601	SUBSIDIOS A LA VIVIENDA	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43701	SUBVENCIONES AL CONSUMO	1	EPR-0031 SUBVENCIONES		5232	SUBVENCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44101	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1	EPR-0032 AYUDAS		5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44201	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACION	1	EPR-0033 BECAS		5242	BECAS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44301	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0034 AYUDAS		5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44401	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTIFICAS O ACADEMICAS	1	EPR-0034 AYUDAS		5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44501	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1	EPR-0034 AYUDAS		5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44601	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1	EPR-0034 AYUDAS		5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44701	AYUDAS SOCIALES A ENTIDADES DE INTERES PUBLICO	1	EPR-0034 AYUDAS		5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
44801	AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	1	EPR-0035 AYUDAS SOCIALES		5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
45201	JUBILACIONES	1	EPR-0037 JUBILACIONES		5252	JUBILACIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
45901	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	1	EPR-0157 OTRAS		5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
47101	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIÓN DE LEY	1	EPR-0158 TRANSFERENC		5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
48101	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1	EPR-0206 DONATIVOS		5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
48401	DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	1	EPR-0243 DONATIVOS A FIDEICOMISOS		5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
48501	DONATIVOS INTERNACIONALES	1	EPR-0047 DONATIVOS		5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1	PAA-0002 ALTA COMPRA		12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1	PAA-0002 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		12472	OBJETOS DE VALOR	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0043 ALTA DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0005 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0043 ALTA DE EQUIPO DE		12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0005 ALTA COMPRA		12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		12422	APARATOS DEPORTIVOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		12441	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 ALTA COMPRA		12444	EQUIPO FERROVIARIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		12445	EMBARCACIONES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2	PAA-0023 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2	PAA-0023 ALTA COMPRA		12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2	PAA-0025 ALTA COMPRA		12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2	PAA-0025 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		12469	OTROS EQUIPOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		12311	TERRENOS	21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		12311	TERRENOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	<input checked="" type="checkbox"/>
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		12321	VIVIENDAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		12391	OTROS BIENES INMUEBLES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 ALTA COMPRA		12511	SOFTWARE	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59201	PATENTES	1	PAA-0033 ALTA COMPRA		12521	PATENTES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59201	PATENTES	1	PAA-0033 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59301	MARCAS	1	PAA-0034 ALTA COMPRA		12522	MARCAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59301	MARCAS	1	PAA-0034 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59401	DERECHOS	1	PAA-0035 ALTA COMPRA		12523	DERECHOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59401	DERECHOS	1	PAA-0035 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59501	CONCESIONES	1	PAA-0036 ALTA COMPRA		12531	CONCESIONES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59501	CONCESIONES	1	PAA-0036 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59601	FRANQUICIAS	1	PAA-0037 ALTA COMPRA		12532	FRANQUICIAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59601	FRANQUICIAS	1	PAA-0037 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	☑
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	☑
59801	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1	PAA-0039 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59801	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1	PAA-0039 ALTA COMPRA		12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
61101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0099 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
61201	EDIFICACION NO HABITACIONAL	1	EPR-0100 EDIFICACIÓN NO		12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
61301	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1	EPR-0101 CONSTRUCCIÓN N DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA,		12353	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0241 ENTRADA AL ALMACÉN DE		12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	☑
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0217 COMPRA DE MATERIAL		12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0102 DIVISIÓN DE TERRENOS Y		12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0103 CONSTRUCCIÓN N DE VÍAS DE		12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
61601	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA	1	EPR-0104 OTRAS CONSTRUCCIO		12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
61701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	1	EPR-0105 INSTALACIONE S Y EQUIPAMIENTO		12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
61901	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	1	EPR-0106 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONE		12359	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
62101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0107 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
62201	EDIFICACION NO HABITACIONAL	1	EPR-0108 EDIFICACIÓN NO		12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
62301	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1	EPR-0109 CONSTRUCCIÓN N DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIEN TO DE AGUA,		12363	CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
62401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0110 DIVISIÓN DE TERRENOS Y		12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
62501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0111 CONSTRUCCIÓN N DE VÍAS DE		12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
62601	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA	1	EPR-0112 OTRAS CONSTRUCCIO		12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
62701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	1	EPR-0113 INSTALACIONE S Y EQUIPAMIENTO		12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
62901	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	1	EPR-0114 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONE		12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
63101	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES DE ESTE CAPITULO	1	EPR-0115 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE		12711	ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
63201	EJECUCION DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES DE ESTE CAPITULO	1	EPR-0115 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION		12711	ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
75801	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS DE MUNICIPIOS	1	EPR-0134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y		121381	FIDEICOMISO DEL CONTRATADOS POR EL MUNICIPIO	21641	FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
76101	DEPOSITOS A LARGO PLAZO EN MONEDA NACIONAL	1	EPR-0136 DEPÓSITOS A		12111	DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
92101	INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	1	EPR-0144 INTERESES DE LA DEUDA		5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
92201	INTERESES DERIVADOS DE LA COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES	1	EPR-0144 INTERESES DE LA DEUDA		5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
92301	INTERESES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS NACIONALES	1	EPR-0144 INTERESES DE LA DEUDA		5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0161 PAGO DE CONTRATISTA		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0162 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0159 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0160 PAGO DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
11301	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	1	EPR-0209 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
11301	SUELDOS BASE AL PERSONAL PERMANENTE	1	EPR-0001 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
11401	REMUNERACIONES POR ADSCRIPCIÓN LABORAL EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0001 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
11401	REMUNERACIONES POR ADSCRIPCIÓN LABORAL EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0209 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	1	EPR-0210 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	1	EPR-0002 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12201	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	1	EPR-0210 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12201	SUELDOS BASE AL PERSONAL EVENTUAL	1	EPR-0002 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12301	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARACTER SOCIAL	1	EPR-0002 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
12301	RETRIBUCIONES POR SERVICIOS DE CARACTER SOCIAL	1	EPR-0210 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	1	EPR-0003 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13201	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	1	EPR-0211 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13201	PRIMAS DE VACACIONES, DOMINICAL Y GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	1	EPR-0003 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13801	PARTICIPACIONES POR VIGILANCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
13801	PARTICIPACIONES POR VIGILANCIA EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0156 APORTACIONES		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0156 APORTACIONES		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0156 APORTACIONE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0156 APORTACIONE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15101	CUOTAS PARA EL FONDO DE AHORRO Y FONDO DE TRABAJO	1	EPR-0156 APORTACIONE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15501	APOYOS A LA CAPACITACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15501	APOYOS A LA CAPACITACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
16101	PREVISIONES DE CARACTER LABORAL, ECONOMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0006 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
16101	PREVISIONES DE CARACTER LABORAL, ECONOMICA Y DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
17101	ESTIMULOS	1	EPR-0006 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
17101	ESTIMULOS	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
17201	RECOMPENSAS	1	EPR-0006 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
17201	RECOMPENSAS	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21401	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21401	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21401	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	1	EPR-0008 MATERIALES DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21801	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	1	EPR-0170 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
21801	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	1	EPR-0188 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
21801	MATERIALES PARA EL REGISTRO E IDENTIFICACION DE BIENES Y PERSONAS	1	EPR-0008 MATERIALES DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0189 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0171 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0171 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0189 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0171 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0190 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0189 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0010 MATERIAS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0172 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0190 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0172 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0010 MATERIAS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0190 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24701	ARTICULOS METALICOS PARA LA CONSTRUCCION	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25201	FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUIMICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25401	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MEDICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25601	FIBRAS SINTETICAS, HULES, PLASTICOS Y DERIVADOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0174 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0175 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0193 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0175 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0193 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27101	VESTUARIO Y UNIFORMES	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0176 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0194 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
27501	BLANCOS Y OTROS PRODUCTOS TEXTILES, EXCEPTO PRENDAS DE VESTIR	1	EPR-0176 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0177 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0015 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0195 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0195 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0177 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0015 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0015 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0177 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
28301	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA Y NACIONAL	1	EPR-0195 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29201	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS 5129		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0016 HERRAMIENTAS, REFACCIONES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29701	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29701	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29701	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1	EPR-0178 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1	EPR-0196 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29801	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	1	EPR-0016 HERRAMIENTA S,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31201	GAS	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31201	GAS	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31201	GAS	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31301	AGUA	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31301	AGUA	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31301	AGUA	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0017 SERVICIOS BASICOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0179 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31701	SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACION	1	EPR-0197 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMEN		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0180 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32301	ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0198 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0198 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0180 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMEN		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
33201	SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL ES,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33301	SERVICIOS DE CONSULTORIA ADMINISTRATIVA, PROCESOS, TECNICA Y EN TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS 5133		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	1	EPR-0181 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	1	EPR-0199 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0240 SERVICIOS PROFESIONAL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COMISIONES Y		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COM		121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0231 BONI		121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0232 DEP		112312	GASTOS A COMPROBAR	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0021 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0183 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0201 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35201	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS 5135		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35201	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35201	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35301	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS 5135		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35301	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35301	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
35401	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS 5135		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0021 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0183 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35501	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0201 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35601	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0021 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35601	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0183 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35601	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0201 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35701	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1	EPR-0021 SERVICIOS DE INSTALACION,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35701	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1	EPR-0183 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35701	INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	1	EPR-0201 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	1	EPR-0021 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	1	EPR-0183 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	1	EPR-0201 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35901	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	1	EPR-0021 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35901	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	1	EPR-0201 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
35901	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	1	EPR-0183 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
36101	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36101	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36101	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GUBERNAMENTALES	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS 5136		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36201	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36201	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36201	DIFUSION POR RADIO, TELEVISION Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES COMERCIALES PARA PROMOVER LA VENTA DE BIENES O SERVICIOS	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS 5136		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACION		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36301	SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPRODUCCION Y PRODUCCION DE PUBLICIDAD, EXCEPTO INTERNET	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36401	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36401	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	1	EPR-0184 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36401	SERVICIOS DE REVELADO DE FOTOGRAFIAS	1	EPR-0202 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0202 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36501	SERVICIOS DE LA INDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	1	EPR-0184 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0202 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0184 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACIO		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0184 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0202 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37701	GASTOS DE INSTALACION Y TRASLADO DE MENAJE	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37801	SERVICIOS INTEGRALES DE TRASLADO Y VIATICOS	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0185 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
37901	OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	1	EPR-0203 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0166 IVA		21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0163 IVA ACREDITABLE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0164 IVA ACREDITABLE CONTRATISTA		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0242 SENTENCIAS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0237 SENTENCIAS POR		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0239 OTROS SERVICIOS		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0207 PENAS Y		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0235 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0238 ACTUALIZACIO		21181	DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	1	EPR-0187 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39801	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION LABORAL	1	EPR-0205 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0187 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0205 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
41501	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	1	EPR-0027 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
42101	TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	1	EPR-0028 TRANSFERENCIAS A		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
42501	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	1	EPR-0029 TRANSFERENC		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43101	SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
43201	SUBSIDIOS A LA DISTRIBUCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
43301	SUBSIDIOS A LA INVERSION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
43401	SUBSIDIOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
43601	SUBSIDIOS A LA VIVIENDA	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
43701	SUBVENCIONES AL CONSUMO	1	EPR-0031 SUBVENCIONE		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44101	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1	EPR-0032 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44201	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACION	1	EPR-0033 BECAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44301	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44401	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTIFICAS O ACADEMICAS	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44501	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44601	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44701	AYUDAS SOCIALES A ENTIDADES DE INTERES PUBLICO	1	EPR-0034 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
44801	AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	1	EPR-0035 AYUDAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
45201	JUBILACIONES	1	EPR-0037 JUBILACIONES		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
45901	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	1	EPR-0157 OTRAS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
47101	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIÓN DE LEY	1	EPR-0158 TRANSFERENC		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
48101	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1	EPR-0206 DONATIVOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑



COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
48401	DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	1	EPR-0243 DONATIVOS A		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
48501	DONATIVOS INTERNACIONALES	1	EPR-0047 DONATIVOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1	PAA-0002 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1	PAA-0002 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0043 ALTA DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0005 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0043 ALTA DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	2	PAA-0005 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2	PAA-0023 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	2	PAA-0023 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2	PAA-0025 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2	PAA-0025 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
59201	PATENTES	1	PAA-0033 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
59201	PATENTES	1	PAA-0033 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59301	MARCAS	1	PAA-0034 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59301	MARCAS	1	PAA-0034 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59401	DERECHOS	1	PAA-0035 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59401	DERECHOS	1	PAA-0035 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59501	CONCESIONES	1	PAA-0036 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59501	CONCESIONES	1	PAA-0036 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59601	FRANQUICIAS	1	PAA-0037 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59601	FRANQUICIAS	1	PAA-0037 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELLECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59801	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1	PAA-0039 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59801	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1	PAA-0039 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0099 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61201	EDIFICACION NO HABITACIONAL	1	EPR-0100 EDIFICACIÓN NO		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61301	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1	EPR-0101 CONSTRUCCIÓ N DE OBRAS PARA EL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0241 ENTRADA AL ALMACÉN DE		21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0102 DIVISIÓ N DE TERRENOS Y		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0217 COMPRA DE MATERIAL		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0103 CONSTRUCCIÓ N DE VÍAS DE		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61601	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA	1	EPR-0104 OTRAS CONSTRUCCIO		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	1	EPR-0105 INSTALACIONE S Y		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
61901	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	1	EPR-0106 TRABAJOS DE ACABADOS EN		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
62101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0107 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
62201	EDIFICACION NO HABITACIONAL	1	EPR-0108 EDIFICACIÓN NO		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
62301	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1	EPR-0109 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
62401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0110 DIVISIÓN DE TERRENOS Y		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
62501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0111 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
62601	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBRA PESADA	1	EPR-0112 OTRAS CONSTRUCCIO		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
62701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	1	EPR-0113 INSTALACIONES Y		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
62901	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	1	EPR-0114 TRABAJOS DE ACABADOS EN		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
63101	ESTUDIOS, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES DE ESTE CAPITULO	1	EPR-0115 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
63201	EJECUCION DE PROYECTOS PRODUCTIVOS NO INCLUIDOS EN CONCEPTOS ANTERIORES DE ESTE CAPITULO	1	EPR-0115 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
75801	INVERSIONES EN FIDEICOMISOS DE MUNICIPIOS	1	EPR-0134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y		21641	FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
76101	DEPOSITOS A LARGO PLAZO EN MONEDA NACIONAL	1	EPR-0136 DEPÓSITOS A		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
92101	INTERESES DE LA DEUDA INTERNA CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO	1	EPR-0144 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
92201	INTERESES DERIVADOS DE LA COLOCACIÓN DE TÍTULOS Y VALORES	1	EPR-0144 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
92301	INTERESES POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS NACIONALES	1	EPR-0144 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0159 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0160 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0161 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>
99101	ADEFAS	1	EPR-0162 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	<input checked="" type="checkbox"/>



**GOBIERNO DE ZAPOPAN**  
**MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

**Anexo 1. Matriz de Conversión del Ingreso**  
**A nivel Tipo del Clasificador por Rubro de Ingresos**  
**Tipos Activos**

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
<b>B.1 MATRIZ INGRESOS DEVENGADOS</b>								
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0133 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	✓
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0001 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	✓
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0072 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0002 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0002 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0134 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0134 IMPUESTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0003 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0003 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0135 IMPUESTOS SOBRE LA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4113	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0139 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0139 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0139 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0147 CONTRIBUCIÓN	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0086 CONTRIBUCIÓN	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0015 CONTRIBUCIÓN	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS BANCOS	IPR-0017 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0152 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0152 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0152 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4149	OTROS DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0153 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0153 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0153 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0155 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0424 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0155 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓



Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0155 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4151	PRODUCTOS	✓
61	Aprovechamientos	DEDUCIBLES POR SINIESTROS	IPR-0416 DEDUCIBLE	21913	SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0494 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0113 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0049 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0044 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0422 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIENTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓



Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0496 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIE NTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0044 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0469 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0186 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0186 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESO DE PARTICIPACIONES	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0187 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0187 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0058 SUBSIDIOS Y	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0130 SUBSIDIOS Y	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0191 SUBSIDIOS Y	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0072 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0133 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0001 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0002 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0134 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0002 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0134 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
12	Impuestos Sobre el Patrimonio	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0073 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0003 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0003 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0135 IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
13	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0074 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0139 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0139 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0078 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0139 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
17	Accesorios de Impuestos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0007 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0086 CONTRIBUCIÓN	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0015 CONTRIBUCIÓN	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
31	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0147 CONTRIBUCIÓN POR MEJORAS	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0017 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0149 DERECHOS POR EL USO, GOCE,	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
41	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0088 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0151 DERECHOS POR PRESTACIÓN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓



Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
43	Derechos por Prestación de Servicios	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0152 OTROS DERECHOS PAGO EN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0152 OTROS DERECHOS PAGO EN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	<input checked="" type="checkbox"/>



Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0152 OTROS DERECHOS PAGO EN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0091 OTROS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0153 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0153 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0092 ACCESORIOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0153 ACCESORIOS PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0424 PRODUCTOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0155 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0155 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0155 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0094 PRODUCTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0496 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0422 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0494 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0044 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0049 OTROS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0043 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0113 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0044 APROVECHAMIE	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0469 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESO DE PARTICIPACIONES	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0186 PARTICIPACION ES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0186 PARTICIPACION ES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0053 PARTICIPACION	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0187 APORTACIONES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0187 APORTACIONES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0055 CONVENIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0191 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES PAGO EN	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0058 SUBSIDIOS Y	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0130 SUBSIDIOS Y	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓

321

&lt;&lt; Cantidad de registros en este reporte



## AUTORIZACIONES

Con fundamento en los artículos 39 Bis de la Ley del Gobierno y la Administración Pública Municipal del Estado de Jalisco; 41 del Reglamento de la Administración Pública Municipal de Zapopan, Jalisco; así como 27 del Reglamento de Línea Zapopan y del Uso de Medios Electrónicos del Municipio de Zapopan, Jalisco, se signa y autoriza el presente Manual de Organización a través de la tecnología de sellos digitales.

### Autorización

DiNcj+AT/exWXShkli6BUo0WXGtFWovFO5QExnK73fxfgoqHbjxpNaieWcSPdsq  
JpBnnuK3Ju/YD3/6Z2STN9VZGcvsR/zNIANUChl1hyuz10c1IWGxhRm8TF2DSj  
Amkvu4q/DEr928L4woJBwzoFrSDBx3GUWQDBT2A7glTCv0=

Juan José Frangie Saade  
Presidente Municipal

### Visto Bueno

k9g1xx+l8lbyl0M+L1v2AmiVI+b6bhjcEuNUifgTf8DDACXzCG4P3M5439Pjda06r  
nDkeTOcVcGSvZ2BRhsGrCGIZZiuiVLajtJtPG7gCtSfepiD3chcu1PrmlNM4/xgUe  
wbVwp13EgOgJB55bAktuDfW3d0qbdyPjBavuoze0o=

Adriana Romo López  
Tesorero

### Manual propuesto por

97OyUKJYD6p+We7C5zpBsjKtQAU/uoiZtklLeSo+8pNyFFwbNki5GsQqZcRtR9  
bdaoCaOfR4fJigB8os7wcv7twocBVZx9L+BoEwCbuEj42t7dtFxfjQnQ2gk+tA3O3  
zs34nwNkWbBiAmWsg4uLa/O5bWelkL0s0lu2UT4YkD+gQ=

Gustavo Alfredo González Pacheco  
Director de contabilidad

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	19-OCTUBRE-2022
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	01

