



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

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

Versión 4 MCGZ fecha 20221910

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

ASPECTOS GENERALES

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02



ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

— **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.

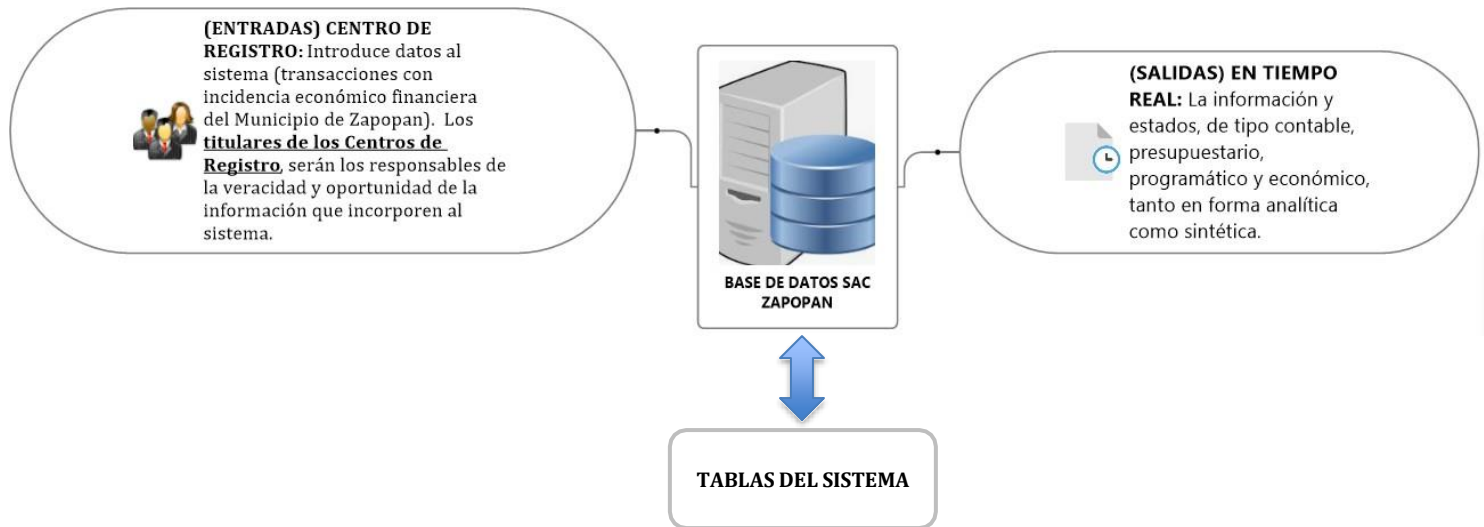
El SAC Zapopan, está diseñado para operar de acuerdo con las características técnicas definidas en los artículos 19, 38, 40 y 41 de la LGCG, así como en el Marco Conceptual y demás documentos y lineamientos emitidos por CONAC, por lo que el sistema pretende:

- 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.

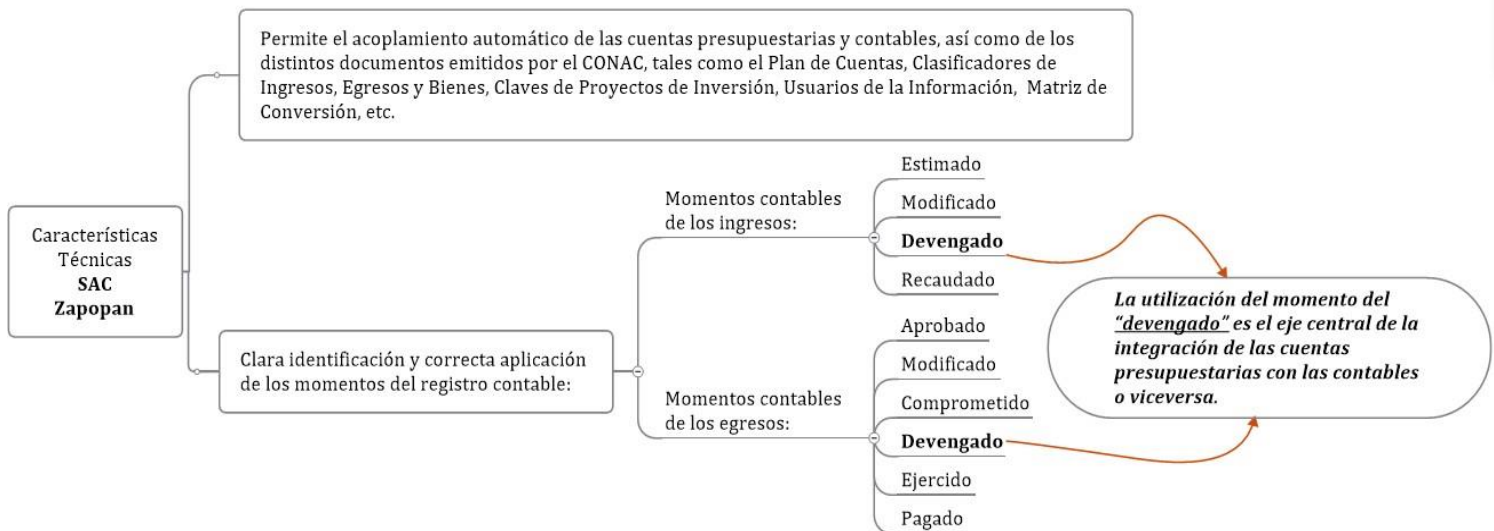
Con base en la metodología que aportan la teoría de sistemas y el enfoque por procesos para el diseño y análisis de los sistemas de información de organizaciones complejas, a continuación se describen los elementos y características básicas del SAC en el **Municipio de Zapopan**:

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

- 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

- 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Género	Grupo	Rubro
1 ACTIVO	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
2 PASIVO	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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Género	Grupo	Rubro
3 HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	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
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Género	Grupo	Rubro
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	1 Gastos de Funcionamiento	1 Servicios Personales 2 Materiales y Suministros 3 Servicios Generales
	2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1 Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público 2 Transferencias al Resto del Sector Público 3 Subsidios y Subvenciones 4 Ayudas Sociales 5 Pensiones y Jubilaciones 6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 7 Transferencias a la Seguridad Social 8 Donativos 9 Transferencias al Exterior
	3 Participaciones y Aportaciones	1 Participaciones 2 Aportaciones 3 Convenios
	4 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1 Intereses de la Deuda Pública 2 Comisiones de la Deuda Pública 3 Gastos de la Deuda Pública 4 Costo por Coberturas 5 Apoyos Financieros
	5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones 2 Provisiones 3 Disminución de Inventarios 4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia 5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones 9 Otros Gastos
	6 Inversión Pública	1 Inversión Pública no Capitalizable

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Género	Grupo	Rubro
6 CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	1 Resumen de Ingresos y Gastos 2 Ahorro de la Gestión 3 Desahorro de la Gestión	
7 CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	1 Valores 2 Emisión de Obligaciones 3 Avaes y Garantías 4 Juicios 5 Inversión Pública 6 Bienes en Concesionados o en Comodato	
8 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	1 Ley de Ingresos 2 Presupuesto de Egresos	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 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
9 CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
1	ACTIVO	1	D	S	N ✓
11	ACTIVO CIRCULANTE	2	D	S	N ✓
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	D	S	N ✓
1111	EFFECTIVO	4	D	S	N ✓
11111	EFFECTIVO	5	D	S	S ✓
11112	FONDOS FIJOS	5	D	S	S ✓
11113	FONDOS FIJOS RECAUDADOR	5	D	S	S ✓
1112	BANCOS / TESORERIA	4	D	S	N ✓
11121	BANCOS / TESORERIA	5	D	S	S ✓
1113	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	4	D	S	N ✓
11131	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	5	D	S	S ✓
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	4	D	S	N ✓
11141	INVERSIONES TEMPORALES	5	D	S	S ✓
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	4	D	S	N ✓
11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	5	D	S	S ✓
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	4	D	S	N ✓
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 ✓
11162	DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	5	D	S	S ✓
1119	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	4	D	S	N ✓
11191	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	5	D	S	S ✓
112	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	3	D	S	N ✓
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	4	D	S	N ✓
11211	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	5	D	S	S ✓
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4	D	S	N ✓
11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5	D	S	S ✓
11222	CHEQUES DEVUELTOS	5	D	S	S ✓
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4	D	S	N ✓
11231	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5	D	S	S ✓
11232	DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	5	D	S	S ✓
11233	IMPUESTOS ANTICIPADOS	5	D	S	S ✓
11234	PRESTAMOS OPD'S	5	D	S	S ✓
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4	D	S	N ✓
11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	5	D	S	S ✓
11242	PARTICIPACIONES	5	D	S	S ✓
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	4	D	S	N ✓
11251	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	5	D	S	S ✓
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	4	D	S	N ✓
11261	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	5	D	S	S ✓
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	4	D	S	N ✓



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	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 ✓
122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	3	D	S	N ✓
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 ✓
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3	D	S	N ✓
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

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	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 BIOLOGICOS	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 ✓
125	ACTIVOS INTANGIBLES	3	D	S	N ✓
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 ✓
126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	3	D	S	N ✓
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 ✓



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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



Contenido de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	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 ✓
212	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3	A	S	N ✓
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 ✓
213	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	3	A	S	N ✓
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 ✓
214	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	3	A	S	N ✓
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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
21421	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	5	A	S	S ☒
215	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	3	A	S	N ☒
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 ☒
216	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	3	A	S	N ☒
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 ☒
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO	3	A	S	N ☒
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 ☒
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	3	A	S	N ☒
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 ☒



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

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



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

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



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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	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 ✓
323	REVALUOS	3	A	S	N ✓
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 ✓
324	RESERVAS	3	A	S	N ✓
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 ✓
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3	A	S	N ✓
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 ✓
33	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	2	A	S	N ✓
331	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	3	A	S	N ✓
3311	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	4	A	S	N ✓
33111	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	5	A	S	S ✓
332	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	3	A	S	N ✓
3321	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	4	A	S	N ✓
33211	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	5	A	S	S ✓
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1	A	S	N ✓
41	INGRESOS DE GESTION	2	A	S	N ✓
411	IMPUESTOS	3	A	S	N ✓



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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	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 ✓
412	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3	A	S	N ✓
413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	3	A	S	N ✓
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 ✓
414	DERECHOS	3	A	S	N ✓
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 ✓
415	PRODUCTOS	3	A	S	N ✓
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 ✓
416	APROVECHAMIENTOS	3	A	S	N ✓
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**

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



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

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



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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	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 ✓
52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2	D	S	N ✓
521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	3	D	S	N ✓
5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	4	D	S	S ✓
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	4	D	S	S ✓
522	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	3	D	S	N ✓
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	4	D	S	S ✓
5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	4	D	S	S ✓
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3	D	S	N ✓
5231	SUBSIDIOS	4	D	S	S ✓
5232	SUBVENCIONES	4	D	S	S ✓
524	AYUDAS SOCIALES	3	D	S	N ✓
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 ✓
525	PENSIONES Y JUBILACIONES	3	D	S	N ✓
5251	PENSIONES	4	D	S	S ✓
5252	JUBILACIONES	4	D	S	S ✓
5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	4	D	S	S ✓
526	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	3	D	S	N ✓
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 ✓
527	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	3	D	S	N ✓
5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	4	D	S	S ✓
528	DONATIVO	3	D	S	N ✓
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**

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	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 ☒
529	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	3	D	S	N ☒
5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES	4	D	S	S ☒
5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO	4	D	S	S ☒
53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	2	D	S	N ☒
531	PARTICIPACIONES	3	D	S	N ☒
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 ☒
532	APORTACIONES	3	D	S	N ☒
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 ☒
533	CONVENIOS	3	D	S	N ☒
5331	CONVENIOS DE REASIGNACION	4	D	S	S ☒
5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	4	D	S	S ☒
54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	2	D	S	N ☒
541	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	3	D	S	N ☒
5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4	D	S	S ☒
5412	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	S ☒
542	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	3	D	S	N ☒
5421	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4	D	S	S ☒
5422	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	S ☒
543	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	3	D	S	N ☒
5431	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	4	D	S	S ☒
5432	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	S ☒
544	COSTO POR COBERTURAS	3	D	S	N ☒
5441	COSTO POR COBERTURAS	4	D	S	S ☒
5442	COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	4	D	S	N ☒
545	APOYOS FINANCIEROS	3	D	S	N ☒
5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	4	D	S	S ☒
5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	4	D	S	S ☒
55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2	D	S	N ☒
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y AMORTIZACIONES	3	D	S	N ☒
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**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
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 ✓
7641	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	4	A	S	N ✓
77	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2	A	S	N ✓



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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

Cuentas Activas					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Nv	Nt	De	In Ac
771	FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	3	A	S	N ✓
772	FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA	3	D	S	N ✓
773	FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA	3	D	S	N ✓
774	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	3	A	S	N ✓
775	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	3	A	S	N ✓
78	BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS EN CUSTODIA	2	A	S	N ✓
781	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	3	A	S	N ✓
7811	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	4	A	S	N ✓
782	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	3	A	S	N ✓
7821	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	4	A	S	N ✓
8	Cuentas de Orden Presupuestarias	1	A	S	N ✓
81	LEY DE INGRESOS	2	A	S	N ✓
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	3	D	S	S ✓
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	3	A	S	S ✓
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	3	D	S	S ✓
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	3	A	S	S ✓
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	3	A	S	S ✓
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	2	A	S	N ✓
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	3	A	S	S ✓
822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3	D	S	S ✓
823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	3	D	S	S ✓
824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	3	D	S	S ✓
825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3	D	S	S ✓
826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3	D	S	S ✓
827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3	D	S	S ✓
9	Cuentas de Cierre Presupuestario	1	A	S	N ✓
91	SUPERAVIT FINANCIERO	2	A	S	S ✓
92	DEFICIT FINANCIERO	2	D	S	S ✓
93	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	2	D	S	S ✓

751

<-- Cantidad de cuentas presentadas en este reporte

Se presenta el contenido de la lista de cuentas donde se indican las claves siguientes:

Nv = Nivel, corresponde al número de nivel en la jerarquía de las cuentas.

Nt = Naturaleza, Deudora (D) o Acreedora (A).

De = Definición, si contiene una definición asociada, Sí (S) o No (N).

In = Instructivo, si contiene un instructivo asociado, Sí (S) o No (N).

Ac = Activa, si la cuenta se encuentra habilitada para ser usada en la contabilidad del ente público.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1	ACTIVO	☒
	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.	
11	ACTIVO CIRCULANTE	☒
	Constituido por el conjunto de bienes, valores y derechos, de fácil realización o disponibilidad, en un plazo menor o igual a doce meses.	
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	☒
	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.	
1111	EFFECTIVO	☒
	Representa el monto de los recursos monetarios propiedad de el ente público recibidos en caja y que están a su cuidado y administración.	
11111	EFFECTIVO	☒
	Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración.	
11112	FONDOS FIJOS	☒
	Representa el monto de dinero en efectivo otorgado durante el ejercicio fiscal para cubrir ciertos gastos menores o urgentes de operación.	
11113	FONDOS FIJOS RECAUDADOR	☒
	Representa el monto en dinero propiedad del ente público asignado a las recaudadoras, para dar cambio a contribuyentes.	
1112	BANCOS / TESORERIA	☒
	Representa el monto de los recursos monetarios en propiedad de el ente público, disponible en instituciones bancarias.	
11121	BANCOS / TESORERIA	☒
	Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias.	
1113	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	☒
	Representa el monto de efectivo disponible propiedad de las dependencias y otros, en instituciones bancarias.	
11131	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	☒
	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

1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	☒
	Representa el monto de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.	
11141	INVERSIONES TEMPORALES	☒
	Representa el monto excedente de efectivo invertido por el ente público, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.	
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	☒
	Representan el monto de los fondos destinados a financiar determinados gastos o actividades.	
11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	☒
	Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.	
1116	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	☒
	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.	
11161	FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL	☒
	Representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del ente público, para que el Ayuntamiento realice estos tipos de obra.	
11162	DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	☒
	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.	
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	☒
	Representa el monto de otros efectivos y equivalentes de el ente público no incluidos en las cuentas anteriores.	
11191	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	☒
	Representa el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores.	
112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	☒
	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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	☒
	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	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	☒
	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	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	☒
	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	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	☒
	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	CHEQUES DEVUELTOS	☒
	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	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor de el ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.	
11231	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.	
11232	DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)	☒
	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	IMPUESTOS ANTICIPADOS	☒
	Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por impuestos pagados por anticipado por el Municipio.	
11234	PRESTAMOS OPD'S	☒
	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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO 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 Municipio.	
11242	PARTICIPACIONES	☒
	Representa el monto de las participaciones federales a favor del municipio.	
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	☒
	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.	
11251	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	☒
	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.	
1126	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	☒
	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..	
11261	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	☒
	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.	
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	☒
	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.	
11291	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	☒
	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.	
11292	IVA A FAVOR	☒
	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

1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	☒
	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.	
11391	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	☒
	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.	
114	INVENTARIOS	☒
	Representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.	
1141	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	☒
	Representa el valor de las mercancías existentes en el ente público destinadas a la comercialización.	
11411	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	☒
	Representa el valor de artículos o bienes no duraderos que adquiere el ente público para destinarlos a la comercialización.	
1142	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	☒
	Representa el valor de las mercancías existentes para su comercialización o uso una vez concluido el proceso de producción.	
11421	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	☒
	Representa el valor de las existencias de mercancía, una vez concluido el proceso de producción y está lista para su uso o comercialización.	
1143	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	☒
	Representa el valor de las mercancías que están en proceso de elaboración o transformación.	
11431	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	☒
	Representa el valor de la existencia de la mercancía que está en proceso de elaboración o transformación.	
1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	☒
	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.	
11441	PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	☒
	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**

1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	☒
	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.	
11511	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	☒
	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.	
11512	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	☒
	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.	
11513	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	☒
	Representa el valor de los materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.	
11514	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	☒
	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.	
11515	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	☒
	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.	
11516	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO	☒
	Representa el valor del vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal diferentes a las de seguridad.	
11517	MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	☒
	Representa el valor de materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.	
11518	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	☒
	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.	
11519	RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR	☒
	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	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS 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 la pérdida o, deterioro de los activos circulantes que correspondan.	
1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	✓
	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	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	✓
	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	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	✓
	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	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	✓
	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	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	✓
	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	VALORES EN GARANTIA	✓
	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	VALORES EN GARANTIA	✓
	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	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	✓
	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	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)	✓
	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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1193	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	☒
	Representa el monto de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros..	
11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	☒
	Representa el monto de los bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago obtenidos para liquidar créditos fiscales o deudas de terceros.	
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	☒
	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.	
121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	☒
	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.	
1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO	☒
	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.	
12111	DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL	☒
	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.	
12112	DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA	☒
	Representa el monto en moneda extranjera de los recursos excedentes del Municipio en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.	
1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	☒
	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.	
12121	BONOS A LP	☒
	Representa el monto de los recursos excedentes del Municipio invertidos en bonos, en un plazo mayor a doce meses.	
12122	VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP	☒
	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	OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP	☒
	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	OTROS VALORES A LP	☒
	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	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	☒
	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	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO	☒
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
12132	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO	☒
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
12133	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL	☒
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
12134	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	☒
	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	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	☒
	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	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS	☒
	: 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

12137	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS	☒
	Por ser Municipio, no aplica esta cuenta	
12138	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS	☒
	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.	
12139	OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	☒
	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.	
1214	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	☒
	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..	
12141	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO	☒
	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.	
12142	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO	☒
	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.	
12143	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO	☒
	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.	
122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	☒
	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.	
1221	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	☒
	Derechos de cobro respaldados por documentos mercantiles negociables a favor de el ente público exigibles en un plazo mayor a doce meses.	
12211	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	☒
	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

123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	✓
	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.	
1231	TERRENOS	✓
	Representa el valor de tierras y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios de el ente público.	
12311	TERRENOS	✓
	Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público.	
1232	VIVIENDAS	✓
	Representa el valor de las edificaciones con fines habitacionales requeridas por el ente público.	
12321	VIVIENDAS	✓
	Representa el valor de viviendas que son edificadas principalmente como residencias requeridos por el ente público para sus actividades.	
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	✓
	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.	
12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	✓
	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.	
1234	INFRAESTRUCTURA	✓
	Representa el valor de las Inversiones físicas que se consideran necesarias para el desarrollo de una actividad productiva.	
12341	INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS	✓
	Representa el monto de las instalaciones de los corredores troncales transversales y longitudinales que comunican ciudades, puertos, fronteras y centros turísticos.	
12342	INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL	✓
	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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

12343	INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	☒
	Representa el valor de las instalaciones destinados al manejo de contenedores, así como el desarrollo de puertos, en ámbitos empresariales y turísticos.	
12344	INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA	☒
	Representa el valor de las instalaciones aeroportuarias, corredores turísticos y aeropuertos regionales, así como su interconexión.	
12345	INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	☒
	Representa el valor de las instalaciones de líneas fijas, móviles y banda ancha.	
12346	INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES	☒
	Representa el valor de las instalaciones de cobertura de agua potable, alcantarillado, así como tratamiento de aguas residuales.	
12347	INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA	☒
	Representa el valor de las instalaciones para la generación, transmisión y distribución del servicio público de energía eléctrica.	
12348	INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS	☒
	Representa el monto de las instalaciones para la exploración y producción de crudo y gas.	
12349	INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA	☒
	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	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	☒
	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	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	☒
	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	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, 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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

12353	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 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.		
12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	✓
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.		
12355	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.		
12356	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.		
12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	✓
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.		
12359	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.		
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	✓
Representa el monto de las construcciones en proceso en bienes propios, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.		
12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	✓
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.		



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

12391	OTROS BIENES INMUEBLES	☒
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.		
124	BIENES MUEBLES	☒
Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	☒
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.		
12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	☒
Representa el monto de bienes muebles y sistemas modulares que requiera el ente público para el desempeño de sus funciones.		
12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	☒
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.		
12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	☒
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.		
12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	☒
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.		
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	☒
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.		
12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	☒
Representa el monto de proyectores, micrófonos, grabadores, televisores, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.		
12422	APARATOS DEPORTIVOS	☒
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, revolvedores y tracto camiones, entre otros. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	✓
	Representa el monto de otros equipos de transporte, no incluidos en las cuentas anteriores.	
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	✓
	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.	
12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	✓
	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.	
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	✓
	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.	
12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	✓
	: 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.	
12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	✓
	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.	
12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	✓
	Representa el monto de maquinaria y equipo, refacciones y accesorios mayores utilizados en la construcción. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	
12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	✓
	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.	
12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	✓
	Representa el monto de equipos y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones, refacciones y accesorios mayores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1251	SOFTWARE	☒
	Representa el monto de los derechos por la explotación, uso o aprovechamiento de paquetes y programas informáticos.	
12511	SOFTWARE	☒
	Representa el monto de paquetes y programas de informática, para ser aplicados en los sistemas administrativos y operativos computarizados del ente público.	
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	☒
	Representa el valor de las patentes, marcas y derechos, para el desarrollo de las funciones de el ente público.	
1254	LICENCIAS	☒
	Representa el valor de permisos informáticos, intelectuales, así como aquellos relacionados con negocios.	
12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	☒
	Representa el monto de permisos informáticos e intelectuales.	
12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	☒
	Representa el monto de permisos para realizar negocios en general o un negocio o profesión en particular.	
1259	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	☒
	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.	
12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	☒
	Representa el monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.	
126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	☒
	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.	
1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	☒
	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.	
12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	☒
	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

1262	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	☒
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.		
12621	DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	☒
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.		
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	☒
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.		
12631	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	☒
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.		
12632	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	☒
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.		
12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	☒
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.		
12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	☒
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.		
12635	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	☒
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.		
12636	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS	☒
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.		
12637	BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS	☒
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

1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	✓
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.		
12643	DETERIORO ACUMULADO DE AVES	✓
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.		
12645	DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	✓
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.		
12646	DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	✓
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.		
12647	DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	✓
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.		
1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	✓
Representa el monto de consumo gradual de los activos intangibles.		
12651	AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE	✓
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.		
12652	AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	✓
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.		
12654	AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	✓
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.		
127	ACTIVOS DIFERIDOS	✓
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.		



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

1271	ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	☒
	Representa el monto de los estudios, formulación y evaluación de proyectos por obras públicas, entre otros.	
12711	ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	☒
	Representa el monto los estudios, formulación y evaluación de proyectos productivos no incluidos en las cuentas anteriores.	
1272	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	☒
	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.	
12721	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	☒
	Representa el monto de los derechos adquiridos, según contrato de arrendamiento nacional.	
1273	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	☒
	Representa el monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.	
12731	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	☒
	Representa el monto de los gastos pagados por adelantado, con vencimiento mayor a doce meses.	
1274	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	☒
	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.	
12741	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	☒
	Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de Bienes o prestación de servicios, en un plazo mayor a doce meses.	
1275	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	☒
	Representa las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro..	
12751	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO	☒
	Representa las erogaciones pagadas por anticipado provenientes de planes de pensiones, primas de antigüedad e indemnizaciones, por jubilación o por retiro.	
1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	☒
	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 meses.
- 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 periodo 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

1293	BIENES EN COMODATO	✓
	Representa el monto de los bienes muebles e inmuebles propiedad de el ente público otorgados en contrato de comodato.	
12931	BIENES EN COMODATO	✓
	Representa el monto de los bienes otorgados a terceros para su uso y aprovechamiento, mismos que serán restituidos íntegramente.	
2	PASIVO	✓
	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.	
21	PASIVO CIRCULANTE	✓
	Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses.	
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
	Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.	
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
	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.	
21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
	Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio.	
21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
	Representa el importe neto de la nómina a pagar a los servidores públicos.	
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
	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.	
21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
	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.	
21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	✓
	Representa el pasivo a favor de proveedores de bienes almacenables, que afectaron contablemente cuentas de activo.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.	
21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa los adeudos por contrato y proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses.	
2114	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa los adeudos para cubrir las participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios.	
21141	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa los adeudos para cubrir las participaciones y aportaciones a las Entidades Federativas y los Municipios.	
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa los adeudos derivados de Subsidios y Ayudas Sociales otorgados a personas, instituciones y diversos sectores de la población.	
21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
2116	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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

21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	✓
	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.	
21172	SINDICATOS	✓
	Representa el monto de las retenciones efectuadas al personal sindicalizado, por concepto de las cuotas acordadas con el sindicato al que corresponda cada persona.	
21173	PENSIONES ALIMENTICIAS	✓
	Representa el monto de las retenciones efectuadas al personal, por concepto de pensiones alimenticias ordenadas por la autoridad competente.	
21174	APOYO MUTUALIDADES	✓
	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.	
21175	DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO	✓
	Representa el monto de las retenciones efectuadas al personal, por concepto de aportaciones diversas al Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco.	
21176	RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA	✓
	Representa el monto de las retenciones a favor de terceros, efectuadas al personal por concepto de servicios contratados por ellos mismos.	
21177	OTRAS RETENCIONES	✓
	Representa el monto de las retenciones a favor de terceros, efectuadas principalmente a contratistas.	
21178	DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA	✓
	Representa las aportaciones de los Regidores al programa "Retorno económico a las familias zapopanas", pendientes de entrega a sus beneficiarios.	
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
	Representa el monto de las devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.	
21181	DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	✓
	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 .	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

21182	DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA	✓
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 .		
21183	DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS	✓
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 .		
21184	DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS	✓
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 .		
21185	DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS	✓
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 .		
21187	DEV. LEY DE INGRESOS POR OTROS	✓
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.		
21188	DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	✓
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.		
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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.		
21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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.		
21192	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017	✓
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.		
21198	INCENTIVOS FISCALES	✓
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.		



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

212	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.	
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
21211	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
2122	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	Representa los adeudos documentados con contratistas derivados de obra, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses..	
21221	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
2129	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
	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.	
21291	EMPRESTITOS Y FINANCIAMIENTOS	☒
	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.	
213	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	☒
	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.	
2131	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	☒
	Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.	
21311	PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA	☒
	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

21312	PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	☒
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.		
2132	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	☒
Representa los adeudos por amortización de la deuda pública externa, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.		
21321	PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA	☒
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.		
21322	PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	☒
Representa el monto del importe de amortización, de los préstamos de la deuda pública externa, por un plazo menor o igual a doce meses.		
2133	PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	☒
Representa los adeudos por amortización del arrendamiento financiero, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses..		
21331	PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL	☒
Representa el monto del importe de amortización, del arrendamiento financiero en moneda nacional, por un plazomenor o igual a doce meses.		
21332	PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO INTERNACIONAL	☒
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.		
214	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	☒
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.		
2141	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	☒
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.		
21411	BONOS	☒
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

2142	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	☒
	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.	
21421	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	☒
	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.	
215	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	☒
	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.	
2151	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	☒
	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.	
21511	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	☒
	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.	
2152	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses..	
21521	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.	
2159	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	☒
	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.	
21591	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	☒
	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.	
216	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	☒
	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.		



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

2173	PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	✓
21731	PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO Representa el importe a favor de beneficiarios de programas específicos.	✓
2179	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO 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.	✓
21791	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO 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.	✓
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO 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.	✓
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR Representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.	✓
21911	PASIVO POR CANCELACION Representa una provisión para el pago a contratistas, proveniente de años anteriores.	✓
21912	SOBRANTES POR CLASIFICAR Representa los recursos depositados del ente público o sobrantes de cajeros, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.	✓
21913	SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS 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.	✓
21914	REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR Representa el importe reintegrado por servidores públicos a los que se les realizaron pagos de nómina en exceso.	✓



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

21915	INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS	☒
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.		
21916	INGRESOS POR IDENTIFICAR (DEPÓSITOS Y TRANSFERENCIAS)	☒
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.		
21917	INGRESOS POR APLICAR	☒
Representa el monto de los ingresos por depósitos por aplicar realizada por depósitos de centros de cobro externo.		
2192	RECAUDACION POR PARTICIPAR	☒
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..		
21921	RECAUDACION POR PARTICIPAR	☒
Representa recaudación de contribuciones municipales que debe ser participada a terceros.		
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	☒
Representa el monto de los adeudos de el ente público con terceros, no incluidos en las cuentas anteriores.		
21991	TRANSMISIONES PATRIMONIALES	☒
Representa saldos a favor de contribuyentes, que serán dispuestos mediante pagos virtuales de contribuciones a su cargo.		
21992	PROVEEDORES	☒
Representa pasivos a favor de proveedores distintos a los mencionados en las cuentas anteriores.		
21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	☒
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.		
21994	DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	☒
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.		
21999	PROVISION AP INVENTARIO	☒
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

22	PASIVO NO CIRCULANTE	✓
	Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses.	
221	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.	
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.	
22111	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento mayor a doce meses.	
2212	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.	
22121	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.	
222	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa el monto los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo mayor a doce meses.	
2221	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	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.	
22211	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento mayor a doce meses.	
2222	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa los adeudos documentados con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses..	
22221	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	✓
	Representa los adeudos documentados con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo mayor a doce meses.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

2229	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	☒
	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.	
22291	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	☒
	Representa los adeudos documentados que deberán pagar, en un plazo mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.	
223	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	☒
	Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.	
2231	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	☒
	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..	
22311	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	☒
	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.	
2232	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	☒
	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..	
22321	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO	☒
	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.	
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.	
22331	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.	☒
	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.	
2234	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	☒
	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	PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública externa, con vencimiento superior a doce meses.	
2235	ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	☒
	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	ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	☒
	Representa los adeudos por arrendamiento financiero que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.	
224	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	☒
	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	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses..	
22411	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo mayor a doce meses.	
2242	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses..	
22421	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO	☒
	Representa las obligaciones por intereses cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.	
2249	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	☒
	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	BIENES EN DACION DE PAGO	☒
	Representa las obligaciones del ente público de entregar bienes en dación de pago para liquidar otros pasivos a su cargo.	
225	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	☒
	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.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

2251	FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO	✓
	Representa los recursos de terceros para garantizar a el ente público el cumplimiento de las obligaciones contraídas, en un plazo mayor a doce meses.	
22511	FONDOS EN GARANTIA LARGO 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 mayor a doce meses.	
2252	FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO 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 mayor a doce meses.	
22521	FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	✓
	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.	
2253	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	✓
	Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.	
22531	FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	✓
	Representa los fondos recibidos para su administración para cubrir necesidades fortuitas en un plazo mayor a doce meses.	
2254	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A LARGO PLAZO	✓
	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..	
22541	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO	✓
	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.	
2255	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	✓
	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	
22551	OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO	✓
	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.



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

2269	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	✓
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.		
22691	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	✓
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.		
3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	✓
Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.		
31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	✓
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.		
311	APORTACIONES	✓
Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.		
3111	APORTACIONES	✓
Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.		
31111	APORTACIONES	✓
Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.		
312	DONACIONES DE CAPITAL	✓
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.		
3121	DONACIONES DE CAPITAL	✓
Representa el monto de las donaciones en especie, recibidas con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.		
31211	DONACIONES DE CAPITAL	✓
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

313	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	✓
	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.	
3131	REVALUACION DE PATRIMONIO	✓
	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.	
31311	REVALUACION DE PATRIMONIO	✓
	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.	
32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	✓
	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.	
321	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	✓
	Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.	
3211	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	✓
	Representa el monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.	
32111	RESULTADOS DEL EJERCICIO	✓
	Representa el monto correspondiente del resultado de la gestión del ejercicio 2016.	
322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	✓
	Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.	
3221	AHORRO DE LA GESTIÓN	✓
	Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, cuando los ingresos exceden a los gastos corrientes.	
32211	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	✓
	Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

3222	DESAHORRO DE LA GESTION	☒
	Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, cuando los gastos corrientes exceden a los ingresos.	
32221	RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016	☒
	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	REVALUOS	☒
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	☒
	Representa el incremento del valor en libros de los bienes inmuebles determinado de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
32311	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	☒
	Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes inmuebles.	
3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	☒
	Representa el incremento del valor en libros de los bienes muebles determinado de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
32321	REVALUO DE BIENES MUEBLES	☒
	Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes muebles.	
3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	☒
	Representa el incremento del valor en libros de los bienes intangibles determinado de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
32331	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	☒
	Representa el importe de la actualización acumulada de los bienes intangibles.	
3239	OTROS REVALUOS	☒
	Representa el importe de la actualización acumulada de los otros activos.	
32391	OTROS REVALUOS	☒
	Representa el importe de la actualización acumulada de los otros activos.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

324	RESERVAS	☒
	Representa las cuentas con saldo acreedor, que se crean o incrementan de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
3241	RESERVAS DE PATRIMONIO	☒
	Representa las reservas que constituyen el ente público, por disposiciones legales.	
32411	RESERVAS DE PATRIMONIO	☒
	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.	
3242	RESERVAS TERRITORIALES	☒
	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	
32421	RESERVAS TERRITORIALES	☒
	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.	
3243	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	☒
	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..	
32431	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	☒
	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.	
325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	☒
	Representan la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	☒
	Representan el ajuste en el importe de un activo o de un pasivo, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
32511	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	☒
	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	MOVIMIENTOS PATRIMONIALES	✓
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	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE 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 las cuentas de registro de servicios personales.		
32529	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011	✓
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	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	✓
Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.		
331	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	✓
Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.		
3311	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	✓
Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.		
33111	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	✓
Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.		
332	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	✓
Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.		
3321	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	✓
Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.		
33211	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	✓
Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.		



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	☒
	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.	
41	INGRESOS DE GESTION	☒
	Comprende los ingresos correspondientes a la venta de bienes y servicios derivados de la operación.	
411	IMPUESTOS	☒
	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	
4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	☒
	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..	
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	☒
	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..	
4116	IMPUESTOS ECOLOGICOS	☒
	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..	
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	☒
	Importe de los ingresos generados cuando no se cubran los impuestos en la fecha o dentro del plazo fijado por las disposiciones fiscales..	
4118	IMPUESTOS 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 impuestos pendientes de liquidación o pago causados en ejercicios fiscales anteriores, no incluidos en la Ley de Ingresos vigente.	
4119	OTROS IMPUESTOS	☒
	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..	
412	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	☒
	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.	



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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.	

**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).	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

4162	MULTAS	☒
	Importe de los ingresos por sanciones no fiscales de carácter monetario.	
4163	INDEMNIZACIONES	☒
	Importe de los ingresos por indemnizaciones.	
4164	REINTEGROS	☒
	Importe de los reintegros por ingresos de aprovechamientos por sostenimiento de las escuelas y servicio de vigilancia forestal..	
4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS	☒
	Importe de los ingresos por obras públicas que realiza el ente público.	
4166	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	☒
	Importe de los ingresos por aplicación de gravámenes sobre herencias, legados y donaciones.	
4167	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES (DEROGADA)	☒
	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..	
4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	☒
	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..	
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	☒
	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	
417	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	☒
	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.	
419	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUDADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO (DEROGADA)	☒
	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 INGRESOS 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**

4215	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	☒
	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.	
422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	☒
	Representa los recursos asignados al ente público para cubrir su déficit de operación.	
4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	☒
	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.	
4222	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)	☒
	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..	
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	☒
	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.	
4224	AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)	☒
	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.	
4225	PENSIONES Y JUBILACIONES	☒
	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..	
4226	TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)	☒
	Importe de los ingresos para el pago de cuotas y aportaciones a instituciones y órganos internacionales.	
4227	TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	☒
	Importe de los ingresos que reciben los entes públicos por transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo.	
43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	☒
	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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

431	INGRESOS FINANCIEROS	✓
	Ingresos por concepto de intereses de instituciones financieras ganados, derivados de recursos propios.	
4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS	✓
	Importe de los ingresos obtenidos por concepto de intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros, derivados de recursos propios.	
4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	✓
	Importe de los ingresos obtenidos diferentes a intereses ganados, no incluidos en las cuentas anteriores.	
432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	✓
	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.	
4321	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	✓
	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.	
4322	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA	✓
	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.	
4323	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	✓
	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.	
4324	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION	✓
	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.	
4325	INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	✓
	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.	
433	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA	✓
	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	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA	✓
	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	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	✓
	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	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	✓
	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	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	✓
	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	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)	✓
	Importe de los ingresos pendientes de cobro de ejercicios anteriores.	
4392	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS	✓
	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	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR	✓
	Importe a favor por el tipo de cambio de la moneda con respecto a otro país.	
4394	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES	✓
	Importe por la ganancia relativa en la colocación de la deuda pública.	
4395	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	✓
	Su utilización será de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
4396	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	✓
	Importe de los ingresos obtenidos por concepto de utilidades por participación patrimonial.	
4397	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR	✓
	Importe a favor por la reestructuración de la Deuda Pública.	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	☒
	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.	
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	☒
	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.	
51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	☒
	Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.	
511	SERVICIOS PERSONALES	☒
	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.	
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	☒
	Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal con carácter permanente por los servicios prestados en el ente público.	
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	☒
	Importe del gasto por las percepciones correspondientes al personal de carácter eventual por los servicios prestados en el ente público.	
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	☒
	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.	
5114	SEGURIDAD SOCIAL	☒
	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.	
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	☒
	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.	
5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	☒
	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.	
5118	IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION	☒



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

512	MATERIALES Y SUMINISTROS	✓
	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.	
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	✓
	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.	
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	✓
	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.	
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	✓
	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.	
5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	✓
	Importe del gasto por materiales y artículos utilizados en la construcción, reconstrucción, ampliación, adaptación, mejora, conservación, reparación y mantenimiento de bienes inmuebles.	
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	✓
	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.	
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	✓
	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.	
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	✓
	Importe del gasto por vestuario y sus accesorios, blancos, artículos deportivos; así como prendas de protección personal, diferentes a las de seguridad.	
5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	✓
	Importe del gasto por materiales, sustancias explosivas y prendas de protección personal necesarias en los programas de seguridad.	
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	✓
	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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

513	SERVICIOS GENERALES	✓
	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.	
5131	SERVICIOS BASICOS	✓
	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.	
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	✓
	Importe del gasto por arrendamientos de edificios, terrenos, maquinaria y equipo, vehículos y otros.	
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	✓
	Importe del gasto por contratación de personas físicas y morales para la prestación de servicios profesionales independientes.	
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	✓
	Importe del gasto por servicios financieros, bancarios y comerciales.	
5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	✓
	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.	
5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	✓
	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.	
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	✓
	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.	
5138	SERVICIOS OFICIALES	✓
	Importe del gasto por servicios relacionados con la celebración de actos y ceremonias oficiales realizadas por el ente público.	
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	✓
	Importe del gasto por servicios generales que se contraen con particulares o instituciones del propio Sector Público, no incluidos en las cuentas anteriores.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	✓
	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.	
521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	✓
	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..	
5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	✓
	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..	
5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	✓
	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..	
522	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	✓
	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..	
5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	✓
	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	
5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	✓
	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	
523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	✓
	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.	
5231	SUBSIDIOS	✓
	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.	
5232	SUBVENCIONES	✓
	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.	



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**

5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO	☒
	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.	
5262	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES	☒
	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.	
527	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	☒
	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..	
5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	☒
	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..	
528	DONATIVO	☒
	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 disposiciones	
5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	☒
	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..	
5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	☒
	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 municipios	
5283	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS	☒
	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	
5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE	☒
	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 análogos	



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 gubernamentales.		
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 Coordinación		
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.		



Ciudad
de los niños

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.		



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

5421	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	✓
	Importe del gasto por comisiones derivadas del servicio de la deuda pública interna.	
5422	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	✓
	Importe del gasto por comisiones derivadas del servicio de la deuda pública externa.	
543	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	✓
	Comprende el importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública.	
5431	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	✓
	Importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública interna.	
5432	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	✓
	Importe de gastos distintos de comisiones que se realizan por operaciones de deuda pública externa.	
544	COSTO POR COBERTURAS	✓
	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..	
5441	COSTO POR COBERTURAS	✓
	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..	
5442	COSTO POR COBERTURAS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	✓
545	APOYOS FINANCIEROS	✓
	Comprende el importe del gasto por apoyo a los ahorradores y deudores de la banca y del saneamiento del sistema financiero nacional..	
5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS	✓
	Importe del gasto por compromisos derivados de programas de apoyo y saneamiento del sistema financiero nacional.	
5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL	✓
	Importe del gasto para compromisos de los programas de apoyo a ahorradores y deudores.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS Comprenden los importes del gasto no incluidos en los grupos anteriores.	✓
551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y AMORTIZACIONES Comprende el importe de gastos por estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	✓
5511	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES Importe que se establece anualmente por contingencia, con el fin de reconocer las pérdidas o deterioro de los activos circulantes, incluye las cuentas por cobrar derivadas por la venta de bienes y servicios.	✓
5512	ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE 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.	✓
5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES Pérdida o disminución del valor de los bienes inmuebles por su uso o desgaste.	✓
5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA Monto de la pérdida o disminución del valor de la infraestructura por su uso o desgaste.	✓
5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES Monto de la pérdida o disminución del valor de los bienes muebles por el uso o desgaste.	✓
5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS 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.	✓
5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES Monto del gasto por la extinción gradual de los activos intangibles durante un período de tiempo.	✓
5518	DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO Importe que refleja el reconocimiento de la baja de los bienes por pérdida, obsolescencia, deterioro, extravío, robo o siniestro, entre otros.	✓
552	PROVISIONES 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

5521	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	☒
	Importe del gasto por provisiones para prever contingencias futura de pasivos a corto plazo, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC..	
5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	☒
	Importe del gasto por provisiones para prever contingencias futuras de pasivos a largo plazo, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.	
553	DISMINUCION DE INVENTARIOS	☒
	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.	
5531	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	☒
	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.	
5532	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	☒
	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.	
5533	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	☒
	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.	
5534	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	☒
	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.	
5535	DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	☒
	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.	
554	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA (DEROGADA)	☒
	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.	
555	AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES (DEROGADA)	☒
	Comprende aumento de la provisión que se establece anualmente por contingencia de pasivos, 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

559	OTROS GASTOS	✓
	Comprende el importe de gastos que realiza un ente público para su operación, que no están contabilizadas en los rubros anteriores.	
5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	✓
	Importe de los gastos de ejercicios fiscales anteriores que se cubren en el ejercicio actual.	
5592	PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	✓
	Importe del gasto por la incobrabilidad o dispensa de las responsabilidades derivadas del financiamiento por resolución judicial por la pérdida del patrimonio público.	
5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	✓
	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.	
5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS	✓
	Importe en contra por el tipo de cambio de la moneda con respecto a la de otro país.	
5595	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	✓
	Importe de la pérdida generada por la colocación de la deuda pública.	
5596	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	✓
	Efecto que la inflación ha tenido sobre la tenencia de activos y pasivos monetarios acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.	
5597	PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	✓
	Importe de las pérdidas por participación patrimonial.	
5598	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS	✓
	Importe en contra por la reestructuración de la Deuda Pública.	
5599	OTROS GASTOS VARIOS	✓
	Gastos que realiza el ente público para su operación, no incluidos en las cuentas anteriores.	
56	INVERSIÓN PÚBLICA	✓
	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.	

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

561	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	☒
	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.	
5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	☒
	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.	
6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	☒
	Cuentas de cierre contable que comprenden el resumen de los ingresos y gastos que refleja el ahorro o desahorro de la gestión del ejercicio.	
61	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	☒
	Cuenta de cierre contable que comprende la diferencia entre los ingresos y gastos. Su saldo permite determinar el resultado de la gestión del ejercicio.	
62	AHORRO DE LA GESTION	☒
	Refleja el resultado positivo de la gestión del ejercicio.	
63	DESAHORRO DE LA GESTION	☒
	Refleja el resultado negativo de la gestión del ejercicio.	
7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	☒
	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.	
71	VALORES	☒
	Constituido por los títulos, valores y préstamos que aún no conforman pasivos por no haberse recibido activos relacionados con los bienes.	
711	VALORES EN CUSTODIA	☒
	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..	
712	CUSTODIA DE VALORES	☒
	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..	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

713	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	✓
	Representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.	
714	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA	✓
	Representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.	
715	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	✓
	Representa los valores gubernamentales a valor nominal entregados a los formadores de mercado.	
716	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	✓
	Representa los valores de los títulos en garantía entregados por los formadores de mercado.	
72	EMISION DE OBLIGACIONES	✓
	Representa el conjunto de bonos, títulos y valores emitidos y puestos en circulación.	
721	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	✓
	Representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública Interna..	
722	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	✓
	Representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública externa..	
723	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	✓
	Representa el valor nominal total del monto autorizado a emitir mediante instrumentos de financiamiento de la deuda pública interna y externa..	
724	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	✓
	Representa el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública interna..	
725	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	✓
	Refleja el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de la deuda pública externa..	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

726	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA	✓
	Representa el valor nominal de la deuda contraída mediante contratos de préstamos y otras obligaciones de deuda pública interna y externa..	
73	AVALES Y GARANTIAS	✓
	Representa la responsabilidad subsidiaria o solidaria que adquiere un ente público ante un acreedor por el otorgamiento de créditos a un tercero.	
731	AVALES AUTORIZADOS	✓
	Representa el valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.	
732	AVALES FIRMADOS	✓
	Representa el valor nominal total de los avales vigentes otorgados por el Gobierno.	
733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	✓
	Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.	
734	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	✓
	Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por la Universidad, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.	
735	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	✓
	Representa el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.	
736	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	✓
	Es el valor nominal total de las fianzas otorgadas por obligaciones no fiscales del Gobierno.	
74	JUICIOS	✓
	Representa el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa.	
741	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	✓
	Representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.	
742	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	✓
	Representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

75	INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	✓
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	CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	✓
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	INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	✓
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	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	✓
Los bienes concesionados o bajo contrato de comodato.		
761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	✓
Los bienes recibidos bajo contrato de concesión.		
762	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	✓
Los bienes recibidos bajo contrato de concesión.		
763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	✓
Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.		
7631	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	✓
Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.		
764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	✓
Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.		
7641	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	✓
Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.		
77	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	✓
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.		



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

771	FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA Contracuenta de la cuenta 772.	✓
772	FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA Representa el importe de los egresos devengados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	✓
773	FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA Representa el importe de los egresos pagados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	✓
774	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA Representa el importe de los ingresos devengados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	✓
775	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO Representa el importe de los ingresos recaudados, para efectos de control de las fuentes de financiamiento.	✓
78	BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS EN CUSTODIA 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.	✓
781	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA 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.	✓
7811	BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA 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.	✓
782	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS Contracuenta de la 781.	✓
7821	CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS Contracuenta de la 7811.	✓
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS Representa el importe de las operaciones de ingresos y egresos presupuestarios de el ente público.	✓



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

81	LEY DE INGRESOS	☒
	Representa los ingresos reportados en los flujos de efectivo autorizados de las entidades paraestatales federales.	
811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	☒
	Representa los ingresos reportados en los flujos de efectivo autorizados de las entidades paraestatales federales.	
812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	☒
	Representa la diferencia entre los ingresos totales incluyendo las modificaciones, menos los devengados.	
813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	☒
	Representa el importe de los incrementos y decrementos en los ingresos, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas.	
814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	☒
	Recursos por la venta de bienes y servicios, subsidios, transferencias y otros ingresos de los cuales el ente público tiene derecho de cobro.	
815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	☒
	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.	
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	☒
	Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.	
821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	☒
	Representa el importe de las asignaciones presupuestarias que se autorizan mediante el Presupuesto de Egresos.	
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.	



Definiciones de la Lista de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

- 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.
- 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.

751<-- 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:	11111	EFFECTIVO	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11111	EFFECTIVO	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1111	EFFECTIVO	

CARGOS

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 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.

ABONOS

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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11111	EFFECTIVO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
MAYOR:	1111	EFFECTIVO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	1112	FONDOS FIJOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1111 EFECTIVO	

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

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.1.09.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11113	FONDOS FIJOS RECAUDADOR
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1111 EFECTIVO	

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11121	BANCOS / TESORERIA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
MAYOR:	1112	BANCOS / TESORERIA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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.

ABONOS

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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11121	BANCOS / TESORERIA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
MAYOR:	1112	BANCOS / TESORERIA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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 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.

ABONOS

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11121	BANCOS / TESORERIA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
MAYOR:	1112	BANCOS / TESORERIA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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.

ABONOS

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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11121	BANCOS / TESORERIA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
MAYOR:	1112	BANCOS / TESORERIA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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 intereses.

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

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11121	BANCOS / TESORERIA	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11121	BANCOS / TESORERIA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
MAYOR:	1112	BANCOS / TESORERIA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11131	BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1113 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11141	INVERSIONES TEMPORALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1114 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	

CARGOS

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.

ABONOS

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 intereses.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11141	INVERSIONES TEMPORALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1115 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	

CARGOS

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 los 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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11151	FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

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

III.2.05.- Por el 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.1.01.- Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo.

V.1.01.- Por los depósitos de 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 depósitos de 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:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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 ADMINISTRA

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: **7**

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

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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11191	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	111 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11211	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	

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.1.07.- 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.

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.1.07.- 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 intereses.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11211	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos por la baja derivada de la venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

II.2.01.- Por el cobro de 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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

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.1.06.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
II.2.01	PRODUCTOS 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.2.02	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.1.06	VENTA BIENES PROVENIENTES DE ADJUDICACIÓN, DECOMISO Y DACIÓN EN PAGO
VI.5.02	FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11222	CHEQUES DEVUELTOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1122 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11231	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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).

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11231	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
MAYOR:	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

Auxiliar por deudor.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11232	DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11233	IMPUESTOS ANTICIPADOS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
MAYOR:	1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11233	IMPUESTOS ANTICIPADOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11234	PRESTAMOS OPD'S
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

ABONOS

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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)

ABONOS

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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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.

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.

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: **7**

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11242	PARTICIPACIONES
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

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11251	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	112	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
MAYOR:	1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.2.01.- Por el anticipo de participaciones.

ABONOS

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	ASIENTOS DE CIERRE



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11261	PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	112 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	NIVEL: 5
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11311	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE 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:	1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	

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:

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11321	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	NIVEL: 5
MAYOR:	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:

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11331	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
MAYOR:	1133	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11341	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	113 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1134 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	

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.2.03.- Por el devengado del anticipo a contratistas.

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.2.03.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11391	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS
MAYOR:	1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11411	INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	114 INVENTARIOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1141 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	

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:

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11421	INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	114 INVENTARIOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1142 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	

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.- Transformación de mercancías en proceso a mercancías terminadas.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11431	INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	114 INVENTARIOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1143 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION	

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.- Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración.

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.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **11441**

PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES
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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11442	INSUMOS TEXTILES 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: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11444	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	114	INVENTARIOS
MAYOR:	1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11445	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	114	INVENTARIOS
MAYOR:	1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11446	PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	114	INVENTARIOS
MAYOR:	1144	INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **11447**

PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE 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: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA: 11511

MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 11 ACTIVO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 115 ALMACENES

NIVEL: 5

MAYOR: 1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

CARGOS

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.

ABONOS

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. (Se abona en rojo)

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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.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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11512	ALIMENTOS Y UTENSILIOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11513	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11514	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	115	ALMACENES
MAYOR:	1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11515	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11516	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

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.

ABONOS

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. (Se abona en rojo)

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11517	MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11518	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

CARGOS

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.

ABONOS

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11519	RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	115 ALMACENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1151 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11611	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	116	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES
MAYOR:	1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECI
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11621	ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	11 ACTIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	116 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1162 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS	

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	11911	VALORES EN GARANTIA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	119	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES
MAYOR:	1191	VALORES EN GARANTIA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11921	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	119	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES
MAYOR:	1192	BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.1.01.- Por el reconocimiento de los valores y bienes en garantía.

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.

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	ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	11	ACTIVO CIRCULANTE
RUBRO:	119	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES
MAYOR:	1193	BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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.

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.1.06.- 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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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

MAYOR: 1193 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y

NIVEL: 5

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	1211	INVERSIONES A LARGO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 4
MAYOR:	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:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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.

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.1.07.- 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 intereses.

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: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12121	BONOS A LP	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	

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.1.07.- 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.

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.1.07.- 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 intereses.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12121	BONOS A LP
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
MAYOR:	1212	TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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.

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.1.07.- 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 intereses.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12123	OBLIGACIONES NEGOCIABLES 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

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.

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.1.07.- 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 intereses.

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:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12123** **OBLIGACIONES NEGOCIABLES 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12129	OTROS VALORES A LP
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
MAYOR:	1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.1.07.- 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.

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.1.07.- 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 intereses.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12131	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12132	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12133	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12134	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12135	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	121	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO
MAYOR:	1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12136	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12137**

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

NIVEL: 5

MAYOR: 1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

CARGOS

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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.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.

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12137**

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE
ENTIDADES FEDERATIVAS

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

NIVEL: 5

MAYOR: 1213 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12138**

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

NIVEL: 5

MAYOR: 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.

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 los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva de ejercicios anteriores.

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

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.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

VI.5.02.- Por el registro de transferencias entre fideicomisos

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

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12138	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12139	OTROS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12141** PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

NIVEL: 5

MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12142**

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

NIVEL: 5

MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12143**

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 121 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

NIVEL: 5

MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12211	DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	122 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12221	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	122	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO
MAYOR:	1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.1.02.- Por los deudores diversos.

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.1.02.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12231	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	122 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	1223 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12241	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	122 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	

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.3.01.- Por el devengado de los préstamos otorgados.

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.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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12242	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	122 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	

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.3.01.- Por el devengado de los préstamos otorgados.

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.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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12243	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	122 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12291**

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 122 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

NIVEL: 5

MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12311	TERRENOS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1231	TERRENOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12311	TERRENOS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1231	TERRENOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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, 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12311	TERRENOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1231 TERRENOS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12321	VIVIENDAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12321	VIVIENDAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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, 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12321	VIVIENDAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1232 VIVIENDAS	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	

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 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.

ABONOS

II.2.01.- Devengado de productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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, 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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: **7**

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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12349	INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1234	INFRAESTRUCTURA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
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 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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12351	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12352	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: 7

Cuentas Activas

CUENTA: 12353

CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN

NIVEL: 5

MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12353** CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D
GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:** ☒
RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5
MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12354**

DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN

NIVEL: 5

MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12354	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

El monto de las construcciones en proceso de construcción 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12356**

OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN

NIVEL: 5

MAYOR: 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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12356	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12357** **INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN

NIVEL: 5

MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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 construcción 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: **7**

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: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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 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.

SU SALDO REPRESENTA:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12362	EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: 7**Cuentas Activas****CUENTA:** **12363****CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO****GÉNERO:** 1 ACTIVO**NATURALEZA:** D**GRUPO:** 12 ACTIVO NO CIRCULANTE**ACTIVA:** ☒**RUBRO:** 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN**NIVEL:** 5**MAYOR:** 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12363** CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO **NATURALEZA:** D
GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE **ACTIVA:** ☒
RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN **NIVEL:** 5
MAYOR: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12364**

DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN

NIVEL: 5

MAYOR: 1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12364	DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

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.

ABONOS

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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12366	OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12367**

INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN

NIVEL: 5

MAYOR: 1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

CARGOS

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.

ABONOS

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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	1236 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	

CARGOS

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN
MAYOR:	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

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.

ABONOS

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.

SU SALDO REPRESENTA:

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: 12369

TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

LIBRO: 123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN

NIVEL: 5

MAYOR: 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12391	OTROS BIENES INMUEBLES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12391	OTROS BIENES INMUEBLES	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12412	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

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.1.08.- 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.

ABONOS

II.2.01.- Devengado de productos 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12413	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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, 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	

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.1.08.- 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.

ABONOS

II.2.01.- Devengado de productos 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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, 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12421	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12422	APARATOS DEPORTIVOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12422	APARATOS DEPORTIVOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12423	CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12429	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12441	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12441	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12443	EQUIPO AEROESPACIAL	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12443	EQUIPO AEROESPACIAL
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1244 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	

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 productos 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES
MAYOR:	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12464**

SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 124 BIENES MUEBLES

NIVEL: 5

MAYOR: 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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12464	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12466	EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12469	OTROS EQUIPOS	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12469	OTROS EQUIPOS	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12483	AVES	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12483	AVES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1248 ACTIVOS BIOLOGICOS	

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	PRODUCTOS 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12485	PECES Y ACUICULTURA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12485	PECES Y ACUICULTURA
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12486	EQUINOS	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1248	ACTIVOS BIOLOGICOS	

CARGOS

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.

ABONOS

II.2.01.- Devengado de productos 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)



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12486	EQUINOS	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124	BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1248	ACTIVOS BIOLOGICOS	
		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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA: 12487

ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO

GÉNERO: 1 ACTIVO

NATURALEZA: D

GRUPO: 12 ACTIVO NO CIRCULANTE

ACTIVA: ☒

RUBRO: 124 BIENES MUEBLES

NIVEL: 5

MAYOR: 1248 ACTIVOS BIOLOGICOS

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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12487	ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	124 BIENES MUEBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1248 ACTIVOS BIOLOGICOS	

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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12511	SOFTWARE	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	1251	SOFTWARE	

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 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.

ABONOS

II.2.01.- Devengado de productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12511	SOFTWARE	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125 ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125 ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125 ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12542	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125 ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125	ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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 productos 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	125 ACTIVOS INTANGIBLES	NIVEL: 5
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1261	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12612	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	PRODUCTOS 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, EXTRAÍO, 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: **7**

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

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 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: **7**

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 PRODUCTOS 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, EXTRAÍO, 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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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	PRODUCTOS 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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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 PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12633	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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 PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12634	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE
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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12635	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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: **7**

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 PRODUCTOS 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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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** PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12637	BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS
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

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)

ABONOS

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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12637	BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12643	DETERIORO ACUMULADO DE AVES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12643	DETERIORO ACUMULADO DE AVES
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

CARGOS

ABONOS

- I.1.01** ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01** PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12645	DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12645	DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12646	DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12646	DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

- I.1.01** ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01** PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12647	DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	126 DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	NIVEL: 5
MAYOR:	1264 DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12647	DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1264	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

- I.1.01** ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01** PRODUCTOS 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: **7**

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

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12651	AMORTIZACION ACUMULADAS DE SOFTWARE
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	126	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES
MAYOR:	1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

- I.1.01** ASIENTO DE APERTURA
- II.2.01** PRODUCTOS 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: **7**

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

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.

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12654	AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS
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

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12654	AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS
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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12711	ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	127 ACTIVOS DIFERIDOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1271 ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	

CARGOS

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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12711	ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	127 ACTIVOS DIFERIDOS	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12721	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	127	ACTIVOS DIFERIDOS
MAYOR:	1272	DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCI
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12731	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	127 ACTIVOS DIFERIDOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1273 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12741	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	127	ACTIVOS DIFERIDOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1274	ANTICIPOS A LARGO PLAZO	

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:

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12751	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	127	ACTIVOS DIFERIDOS
MAYOR:	1275	BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12791	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	127	ACTIVOS DIFERIDOS	NIVEL: 5
MAYOR:	1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **12811**

ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR 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: 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12821	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR 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:	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:

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12831	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR 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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12841	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	128	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO
MAYOR:	1284	ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	12911	BIENES EN CONCESION	
GÉNERO:	1	ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1291	BIENES EN CONCESION	

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.1.04.- Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión.

V.1.10.- Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

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.1.04.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12911	BIENES EN CONCESION
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12921	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
MAYOR:	1292	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.- 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).

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.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12921	BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1292 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12931	BIENES EN COMODATO
GÉNERO:	1	ACTIVO
GRUPO:	12	ACTIVO NO CIRCULANTE
RUBRO:	129	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES
MAYOR:	1293	BIENES EN COMODATO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.1.05.- 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).

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.1.05.- 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	12931	BIENES EN COMODATO
GÉNERO:	1 ACTIVO	NATURALEZA: D
GRUPO:	12 ACTIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	129 OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	NIVEL: 5
MAYOR:	1293 BIENES EN COMODATO	

CARGOS

ABONOS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21111	SERVICIOS PERSONALES 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:	2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21111	SERVICIOS PERSONALES 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:	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: **7**

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

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21121	PROVEEDORES 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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21121	PROVEEDORES 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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21121	PROVEEDORES 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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

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.

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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.

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.2.02.- 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: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21141	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES 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:	2114 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

ABONOS

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS 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:	2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS 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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21161	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA 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:	2116 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA PO	

CARGOS

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 el pago de honorarios del fideicomiso.

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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: **7**

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

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.

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.1.01.- 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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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.

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.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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.

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.

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: 7

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: **7**

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

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.

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.

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: **7**

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: **7**

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

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)

ABONOS

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: **7**

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: **7**

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

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)

ABONOS

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.1.07.- 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21177	OTRAS RETENCIONES
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

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.

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.1.02A.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21177	OTRAS RETENCIONES
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

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21178	DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA
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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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: **7**

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

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.

ABONOS

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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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.

ABONOS

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: 7

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: **7**

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

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)

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21188	DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA
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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21191	OTRAS CUENTAS 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:	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

ABONOS

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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21191	OTRAS CUENTAS 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:	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		

CARGOS

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 revolvante.

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.

ABONOS

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 revolvante (creación del deudor).

V.1.08.- Por la reposición del fondo revolvante.

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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21191	OTRAS CUENTAS 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:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21191	OTRAS CUENTAS 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:	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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21192	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2119 OTRAS CUENTAS 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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21198	INCENTIVOS FISCALES
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21198	INCENTIVOS FISCALES
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	211 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21211	DOCUMENTOS COMERCIALES 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:	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: **7**

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:



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21291	EMPRESTITOS Y FINANCIAMIENTOS
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	212 DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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 cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por proveedor o contratista.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21311	PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	213 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2131 PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	

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 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.

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.- 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21321	PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA
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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21322	PORCIÓN A CP DE LOS PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA
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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21331	PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL
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

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21411	BONOS
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	214 TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2141 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A CORTO PLAZO	

CARGOS

VI.1.01.- Decremento de la deuda pública interna derivado de la actualización de valores negociables.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21421	TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	214 TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21511	INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	215 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2151 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO 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.

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21521	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	215 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2152 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS 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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21591	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	215 PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2159 OTROS PASIVOS DIFERIDOS 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.

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21611	FONDOS EN GARANTIA 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:	2161 FONDOS EN GARANTIA 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.

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21621	FONDOS EN ADMINISTRACION 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:	2162 FONDOS EN ADMINISTRACION 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.

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.

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.

V.1.17.- Por el reconocimiento del pasivo por las retenciones a pagar con fondos con afectación específica.

V.1.17.- Por los 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21621	FONDOS EN ADMINISTRACION 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:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21631	FONDOS CONTINGENTES 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:	2163 FONDOS CONTINGENTES 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.

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:

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: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21652	PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES
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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21661	VALORES Y BIENES EN GARANTIA 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:	2166 VALORES Y BIENES EN GARANTIA 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.

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.

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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21711	PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2171 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS 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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21721	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2172 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS 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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21731	PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2173 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO	

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:

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21791	OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	217 PROVISIONES A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2179 OTRAS PROVISIONES 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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21911	PASIVO POR CANCELACION
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21912	SOBRANTES POR CLASIFICAR
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21913	SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	

CARGOS

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.

ABONOS

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21914	REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	21915	INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	

CARGOS

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.

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.1.03.- 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21917	INGRESOS POR APLICAR
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2191 INGRESOS POR CLASIFICAR	

CARGOS

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

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

ABONOS

II.1.04.- Por el registro de depósitos por aplicar 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21921	RECAUDACION POR PARTICIPAR
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	21 PASIVO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	219 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2192 RECAUDACION POR PARTICIPAR	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21991	TRANSMISIONES PATRIMONIALES
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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21992	PROVEEDORES	
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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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: **7**

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

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.

ABONOS

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 aprovechamientos.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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

Auxiliar por subcuenta.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21994	DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES
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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	21999	PROVISION AP INVENTARIO
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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22111	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	221 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2211 PROVEEDORES POR PAGAR 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22121	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	221 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2212 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22211	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	222 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2221 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22221	DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	222 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22291	OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	222 DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR 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.

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 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: **7**

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	22331	BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	223 DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLA	

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.- 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.

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.

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: **7**

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	22351	ARRENDAMIENTO FINANCIERO 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:	2235 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR 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.

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.

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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22411	CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	224 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2241 CREDITOS DIFERIDOS 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22421	INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	224 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2242 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO 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.

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	22491	BIENES EN DACION DE PAGO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	224 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2249 OTROS PASIVOS DIFERIDOS 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.

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	22511	FONDOS EN GARANTIA 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:	2251	FONDOS EN GARANTIA 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22521	FONDOS EN ADMINISTRACION 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:	2252 FONDOS EN ADMINISTRACION 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22531	FONDOS CONTINGENTES 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:	2253 FONDOS CONTINGENTES 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22541	FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS 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:	2254 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS 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.

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 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: **7**

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: **7**

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

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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.

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.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22611	PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2261 PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22621	PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2262 PROVISIÓN PARA PENSIONES 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.

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22631	PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO
GÉNERO:	2 PASIVO	NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE	ACTIVA: ☒
RUBRO:	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO	NIVEL: 5
MAYOR:	2263 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS 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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	22691	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	
GÉNERO:	2 PASIVO		NATURALEZA: A
GRUPO:	22 PASIVO NO CIRCULANTE		ACTIVA: ☒
RUBRO:	226 PROVISIONES A LARGO PLAZO		NIVEL: 5
MAYOR:	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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	31111	APORTACIONES	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	311	APORTACIONES	NIVEL: 5
MAYOR:	3111	APORTACIONES	

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:

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	31211	DONACIONES DE CAPITAL
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO
RUBRO:	312	DONACIONES DE CAPITAL
MAYOR:	3121	DONACIONES DE CAPITAL
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	31311	REVALUACION DE PATRIMONIO	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	31	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	313	ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	NIVEL: 5
MAYOR:	3131	REVALUACION DE PATRIMONIO	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32111	RESULTADOS DEL EJERCICIO
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	321	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)
MAYOR:	3211	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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.

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 ASIENTOS DE CIERRE



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32211	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3221	AHORRO DE LA GESTIÓN
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32211	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3221	AHORRO DE LA GESTIÓN
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.1.08	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.
II.2.01	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32221	RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3222	DESAHORRO DE LA GESTION
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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.

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 correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

OBSERVACIONES:

Auxiliar por subcuenta.

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32221	RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	322	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3222	DESAHORRO DE LA GESTION
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	32311	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	323	REVALUOS	NIVEL: 5
MAYOR:	3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32311	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	323	REVALUOS	NIVEL: 5
MAYOR:	3231	REVALUO DE BIENES INMUEBLES	

CARGOS

ABONOS

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32321	REVALUO DE BIENES MUEBLES	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	323	REVALUOS	NIVEL: 5
MAYOR:	3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32321	REVALUO DE BIENES MUEBLES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	323	REVALUOS
MAYOR:	3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	PRODUCTOS 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
V.1.11	BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL
V.1.12	BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN
VIII.1.04	ASIENTOS DE CIERRE



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	32331	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	323	REVALUOS
MAYOR:	3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

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.

ABONOS

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32331	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	323	REVALUOS
MAYOR:	3233	REVALUO DE BIENES INTANGIBLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

CARGOS

ABONOS

I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II.2.01	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32391	OTROS REVALUOS	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	323	REVALUOS	NIVEL: 5
MAYOR:	3239	OTROS REVALUOS	

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.1.10.- Por el decremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

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

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.1.10.- 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32411	RESERVAS DE PATRIMONIO	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	324	RESERVAS	NIVEL: 5
MAYOR:	3241	RESERVAS DE PATRIMONIO	

CARGOS

II.2.01.- Devengado de productos por la baja derivada de la 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.

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

III.2.05.- Por el reconocimiento inicial de las diferencias tanto de existencias como 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.2.01.- Por el cobro de 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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32421	RESERVAS TERRITORIALES	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	324	RESERVAS	NIVEL: 5
MAYOR:	3242	RESERVAS TERRITORIALES	

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:

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	32431	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	324	RESERVAS	NIVEL: 5
MAYOR:	3243	RESERVAS POR CONTINGENCIAS	

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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32511	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3251	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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. (Se carga en rojo)

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32521	FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32522	GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR
GÉNERO:	3 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	325 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NIVEL: 5
MAYOR:	3252 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32523	CARGOS A FUNCIONARIOS
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32524	SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001
GÉNERO:	3 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	32 HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	325 RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	NIVEL: 5
MAYOR:	3252 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32525	PAGOS A CAPITAL
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32526	PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32527	MOVIMIENTOS PATRIMONIALES
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	32528	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	32529	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO
RUBRO:	325	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
MAYOR:	3252	CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 5

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	33111	RESULTADO POR POSICION MONETARIA
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	33	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA
RUBRO:	331	RESULTADO POR POSICION MONETARIA
MAYOR:	3311	RESULTADO POR POSICION MONETARIA

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 5

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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	33211	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
GÉNERO:	3	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO
GRUPO:	33	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA
RUBRO:	332	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	411	IMPUESTOS
MAYOR:	4111	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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.

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	411	IMPUESTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	

CARGOS

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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4116	IMPUESTOS ECOLOGICOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	411	IMPUESTOS
MAYOR:	4116	IMPUESTOS ECOLOGICOS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	411	IMPUESTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	

CARGOS

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.

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 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, entre 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4118	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	411	IMPUESTOS
MAYOR:	4118	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CA

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4119	OTROS IMPUESTOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	411	IMPUESTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
MAYOR:	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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 creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

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 autorización de la devolución de contribuciones de mejoras. (Se abona en rojo)

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
MAYOR:	4131	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4132	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	413	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS
MAYOR:	4132	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS NO COMPRENDIDAS EN LA LEY DE ING
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4141	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	414	DERECHOS
MAYOR:	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: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	414	DERECHOS
MAYOR:	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	414	DERECHOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4144	ACCESORIOS DE DERECHOS	

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 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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4145	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	414	DERECHOS
MAYOR:	4145	DERECHOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CA
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4149	OTROS DERECHOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	414	DERECHOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4149	OTROS DERECHOS	

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4151	PRODUCTOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	415	PRODUCTOS
MAYOR:	4151	PRODUCTOS
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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.

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 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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4151	PRODUCTOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	415	PRODUCTOS
MAYOR:	4151	PRODUCTOS
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4154	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	415	PRODUCTOS
MAYOR:	4154	PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, C
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4162	MULTAS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	416	APROVECHAMIENTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4162	MULTAS	

CARGOS

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 aprovechamientos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4163	INDEMNIZACIONES	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	416	APROVECHAMIENTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4163	INDEMNIZACIONES	

CARGOS

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 aprovechamientos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4164	REINTEGROS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	416	APROVECHAMIENTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	4164	REINTEGROS	

CARGOS

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.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	416	APROVECHAMIENTOS
MAYOR:	4165	APROVECHAMIENTOS PROVENIENTES DE OBRAS PUBLICAS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4166	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	416	APROVECHAMIENTOS
MAYOR:	4166	APROVECHAMIENTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VI
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	416	APROVECHAMIENTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

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

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 aprovechamientos.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos.

ABONOS

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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	41	INGRESOS DE GESTION
RUBRO:	416	APROVECHAMIENTOS
MAYOR:	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4211	PARTICIPACIONES
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
MAYOR:	4211	PARTICIPACIONES
		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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4212	APORTACIONES
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
MAYOR:	4212	APORTACIONES
		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.

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4213	CONVENIOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
MAYOR:	4213	CONVENIOS
		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

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4214	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
MAYOR:	4214	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4215	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	421	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
MAYOR:	4215	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y
MAYOR:	4221	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y
MAYOR:	4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4225	PENSIONES Y JUBILACIONES
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	42	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS
RUBRO:	422	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y
MAYOR:	4225	PENSIONES Y JUBILACIONES
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4311	INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	431	INGRESOS FINANCIEROS
MAYOR:	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 intereses.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4319	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	431	INGRESOS FINANCIEROS	NIVEL: 4
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4321	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4322	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS
MAYOR:	4322	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERM
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4323	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS
MAYOR:	4323	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN P

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4324	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	432	INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4331	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	433	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O
MAYOR:	4331	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERI
		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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4341	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	434	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES
MAYOR:	4341	DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4392	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
MAYOR:	4392	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4393	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
MAYOR:	4393	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO 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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **4394** DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES

GÉNERO: 4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

NATURALEZA: A

GRUPO: 43 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

ACTIVA: ☒

RUBRO: 439 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

NIVEL: 4

MAYOR: 4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	4395	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
MAYOR:	4395	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4396	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
MAYOR:	4396	UTILIDADES POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4397	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA A FAVOR
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	NIVEL: 4
MAYOR:	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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	4399	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
GÉNERO:	4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	NATURALEZA: A
GRUPO:	43	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	439	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	NIVEL: 4
MAYOR:	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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	511	SERVICIOS PERSONALES
MAYOR:	5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

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.1.08.- Por la comprobación de gastos.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	511	SERVICIOS PERSONALES
MAYOR:	5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

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).

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	511	SERVICIOS PERSONALES
MAYOR:	5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

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).

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5114	SEGURIDAD SOCIAL
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	511	SERVICIOS PERSONALES
MAYOR:	5114	SEGURIDAD SOCIAL
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	511	SERVICIOS PERSONALES
MAYOR:	5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	511	SERVICIOS PERSONALES
MAYOR:	5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

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).

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTIC
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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.

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5124	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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.

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD
		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, 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	512	MATERIALES Y SUMINISTROS
MAYOR:	5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5131	SERVICIOS BASICOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5131	SERVICIOS BASICOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVI
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

ABONOS

III.1.03.- Por el devengo de la contratación de servicios generales.

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.

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 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSE
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5138	SERVICIOS OFICIALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5138	SERVICIOS OFICIALES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES	NIVEL: 4
MAYOR:	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	

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.1.03.- 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.

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 servicios generales, no incluidos en las cuentas anteriores.

OBSERVACIONES:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	51	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO
RUBRO:	513	SERVICIOS GENERALES
MAYOR:	5139	OTROS SERVICIOS GENERALES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO
MAYOR:	5211	ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	521	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO
MAYOR:	5212	TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	522	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO
MAYOR:	5221	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES
		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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	522	TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO
MAYOR:	5222	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5231	SUBSIDIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
MAYOR:	5231	SUBSIDIOS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5232	SUBVENCIONES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	523	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES
MAYOR:	5232	SUBVENCIONES
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	524	AYUDAS SOCIALES
MAYOR:	5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5242	BECAS	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	524	AYUDAS SOCIALES	NIVEL: 4
MAYOR:	5242	BECAS	

CARGOS

III.1.04.- Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

III.1.08.- Por la comprobación de gastos.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	524	AYUDAS SOCIALES
MAYOR:	5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES
		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.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	524	AYUDAS SOCIALES
MAYOR:	5244	AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5251	PENSIONES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	525	PENSIONES Y JUBILACIONES
MAYOR:	5251	PENSIONES
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5252	JUBILACIONES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	525	PENSIONES Y JUBILACIONES
MAYOR:	5252	JUBILACIONES
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	525	PENSIONES Y JUBILACIONES
MAYOR:	5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5261	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	526	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5262	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	526	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS
MAYOR:	5262	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.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	527	TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL
MAYOR:	5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	528	DONATIVO
MAYOR:	5281	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	528	DONATIVO
MAYOR:	5282	DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5283	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	528	DONATIVO
MAYOR:	5283	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRI

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	528	DONATIVO
MAYOR:	5284	DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ES
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5285	DONATIVOS INTERNACIONALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	528	DONATIVO
MAYOR:	5285	DONATIVOS INTERNACIONALES
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	529	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR
MAYOR:	5291	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	52	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS
RUBRO:	529	TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR
MAYOR:	5292	TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO
		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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5311	PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
RUBRO:	531	PARTICIPACIONES
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5312	PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
RUBRO:	531	PARTICIPACIONES
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5321	APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
RUBRO:	532	APORTACIONES
MAYOR:	5321	APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUN

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5322	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
RUBRO:	532	APORTACIONES
MAYOR:	5322	APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5331	CONVENIOS DE REASIGNACION
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
RUBRO:	533	CONVENIOS
MAYOR:	5331	CONVENIOS DE REASIGNACION
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	53	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES
RUBRO:	533	CONVENIOS
MAYOR:	5332	CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	541	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA
MAYOR:	5411	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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

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

ABONOS

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5412	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	ACTIVA: ☒
RUBRO:	541	INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	NIVEL: 4
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5421	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	542	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA
MAYOR:	5421	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5422	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	542	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA
MAYOR:	5422	COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5431	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	543	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
MAYOR:	5431	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

CARGOS

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

VI.5.02.- Por el pago de honorarios del fideicomiso.

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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5432	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	543	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
MAYOR:	5432	GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5441	COSTO POR COBERTURAS	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	ACTIVA: ☒
RUBRO:	544	COSTO POR COBERTURAS	NIVEL: 4
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	545	APOYOS FINANCIEROS
MAYOR:	5451	APOYOS FINANCIEROS A INTERMEDIARIOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FINANCIERO NACIONAL
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	54	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA
RUBRO:	545	APOYOS FINANCIEROS
MAYOR:	5452	APOYO FINANCIEROS A AHORRADORES Y DEUDORES DEL SISTEMA FIN

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y
MAYOR:	5513	DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES

NATURALEZA: D
ACTIVA: ☒
NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y
MAYOR:	5514	DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y
MAYOR:	5515	DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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** PRODUCTOS 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y
MAYOR:	5516	DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS

NATURALEZA: D
ACTIVA: ☒
NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y
MAYOR:	5517	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5518	DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	551	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA, Y
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5521	PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	552	PROVISIONES	NIVEL: 4
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	552	PROVISIONES
MAYOR:	5522	PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5531	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS
MAYOR:	5531	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5532	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS
MAYOR:	5532	DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

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: **7**

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5535	DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	553	DISMINUCION DE INVENTARIOS
MAYOR:	5535	DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	559	OTROS GASTOS
MAYOR:	5591	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5592	PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	559	OTROS GASTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	559	OTROS GASTOS
MAYOR:	5593	BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS

NATURALEZA: D
ACTIVA: ☒
NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	559	OTROS GASTOS
MAYOR:	5594	DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5595	DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	559	OTROS GASTOS
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5596	RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	559	OTROS GASTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5597	PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	559	OTROS GASTOS
MAYOR:	5597	PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5598	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	559	OTROS GASTOS
MAYOR:	5598	DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVA

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5599	OTROS GASTOS VARIOS	
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	559	OTROS GASTOS	NIVEL: 4
MAYOR:	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.

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.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	5599	OTROS GASTOS VARIOS
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	55	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS
RUBRO:	559	OTROS GASTOS
MAYOR:	5599	OTROS GASTOS VARIOS
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE
GÉNERO:	5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
GRUPO:	56	INVERSIÓN PÚBLICA
RUBRO:	561	INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE
MAYOR:	5611	CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 4

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	61	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS
GÉNERO:	6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE
GRUPO:	61	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS
RUBRO:	61	
MAYOR:	61	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 2

CARGOS

VIII.1.01.- Por el ahorro en la Hacienda Pública/Patrimonio.

VIII.1.01.- Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de gastos.

ABONOS

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 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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	62	AHORRO DE LA GESTION	
GÉNERO:	6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	NATURALEZA: A
GRUPO:	62	AHORRO DE LA GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	62		NIVEL: 2
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	63	DESAHORRO DE LA GESTION	
GÉNERO:	6	CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	NATURALEZA: A
GRUPO:	63	DESAHORRO DE LA GESTION	ACTIVA: ☒
RUBRO:	63		NIVEL: 2
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	711	VALORES EN CUSTODIA
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	71	VALORES
RUBRO:	711	VALORES EN CUSTODIA
MAYOR:	711	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	712	CUSTODIA DE VALORES
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	71	VALORES
RUBRO:	712	CUSTODIA DE VALORES
MAYOR:	712	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	713	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	71	VALORES
RUBRO:	713	INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE
MAYOR:	713	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	714	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	71	VALORES
RUBRO:	714	PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	715	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	71	VALORES
RUBRO:	715	INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS
MAYOR:	715	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	716	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	71	VALORES
RUBRO:	716	GARANTIA DE CREDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	721	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
GÉNERO:	7	Cuentas de orden contables
GRUPO:	72	Emision de obligaciones
RUBRO:	721	AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE
MAYOR:	721	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	722	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	72	EMISION DE OBLIGACIONES
RUBRO:	722	AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE
MAYOR:	722	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	723	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	72	EMISION DE OBLIGACIONES
RUBRO:	723	EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA
MAYOR:	723	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	724	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	72	EMISION DE OBLIGACIONES
RUBRO:	724	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS
MAYOR:	724	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	725	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	72	EMISION DE OBLIGACIONES
RUBRO:	725	SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS
MAYOR:	725	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	726	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	72	EMISION DE OBLIGACIONES
RUBRO:	726	CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA
MAYOR:	726	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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 deuda pública interna y externa.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	731	AVALES AUTORIZADOS	
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	NATURALEZA: D
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTÍAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	731	AVALES AUTORIZADOS	NIVEL: 3
MAYOR:	731		

CARGOS

VII.2.01.- Por la autorización de avales.

ABONOS

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 Avalos vigentes otorgados por el Gobierno.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:

VII.2.01 AVALES, FIANZAS Y GARANTÍAS



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	732	AVALES FIRMADOS	
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	NATURALEZA: A
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTIAS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	732	AVALES FIRMADOS	NIVEL: 3
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTIAS
RUBRO:	733	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR
MAYOR:	733	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

VII.2.01.- Por las garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del Gobierno.

ABONOS

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	734	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTIAS
RUBRO:	734	FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS
MAYOR:	734	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

VII.2.01.- Por el cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al Gobierno.

ABONOS

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	735	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTÍAS
RUBRO:	735	FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	736	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	73	AVALES Y GARANTÍAS
RUBRO:	736	FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	741	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	74	JUICIOS
RUBRO:	741	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN
MAYOR:	741	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

VII.2.05.- Por los juicios en contra del municipio, en proceso.

ABONOS

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	742	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	74	JUICIOS
RUBRO:	742	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL
MAYOR:	742	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

VII.2.05.- Por los juicios que derivaron en sentencias judiciales.

ABONOS

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **751** CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

GÉNERO: 7 Cuentas de orden contables **NATURALEZA:** D

GRUPO: 75 INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS **ACTIVA:** ☒

RUBRO: 751 CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA **NIVEL:** 3

MAYOR: 751

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

Los contratos destinados a obras y proyectos productivos y acciones de fomento.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA: **752** INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

GÉNERO: 7 Cuentas de Orden Contables **NATURALEZA:** A

GRUPO: 75 INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS **ACTIVA:** ☒

RUBRO: 752 INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA **NIVEL:** 3

MAYOR: 752

CARGOS

ABONOS

SU SALDO REPRESENTA:

Los contratos destinados a obras y proyectos productivos y acciones de fomento.

OBSERVACIONES:

GUÍAS CONTABILIZADORAS RELACIONADAS:



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	NATURALEZA: D
GRUPO:	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	761	BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	NIVEL: 3
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	762	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO
RUBRO:	762	CONTRATO DE CONCESION POR BIENES
MAYOR:	762	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

V.1.04.- Por los bienes entregados por el ente público al Concesionario por la conclusión del contrato.

ABONOS

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	NATURALEZA: D
GRUPO:	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	763	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	NIVEL: 3
MAYOR:	763		

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES
GÉNERO:	7	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES
GRUPO:	76	BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO
RUBRO:	764	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA
GÉNERO:	8	Cuentas de Orden Presupuestarias
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA
MAYOR:	811	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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

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.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	811	LEY DE INGRESOS ESTIMADA
MAYOR:	811	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MAYOR:	812	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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.

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 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MAYOR:	812	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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 venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.

ABONOS

II.1.06.- Por la autorización de la devolución de aprovechamientos.

II.1.06.- Por la creación de saldo a favor de aprovechamientos.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	NIVEL: 3
MAYOR:	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 intereses.

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



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MAYOR:	812	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

VI.5.02.- Por los rendimientos al fideicomiso concentrador y fondo de reserva.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	812	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR
MAYOR:	812	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	813	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA
MAYOR:	813	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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 las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos.

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.

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 las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos.

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:

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	NIVEL: 3
MAYOR:	814		

CARGOS

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.- 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 compensación del 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 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.- 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 compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.

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.- 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 compensación del saldo a favor de impuestos.

II.1.01.- Por la creación de 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.- 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 compensación del saldo a favor de contribuciones de mejoras.

II.1.03.- Por la creación de saldo a favor de contribuciones de mejoras.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA
MAYOR:	814	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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.- 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 aplicación de derechos de centros de cobro externos

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

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

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.- 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.

ABONOS

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.- 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 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 creación de 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.1.05.- 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.- 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.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	NIVEL: 3
MAYOR:	814		

CARGOS

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 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

ABONOS

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 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 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	NIVEL: 3
MAYOR:	814		

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 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 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.

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 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	NIVEL: 3
MAYOR:	814		

CARGOS

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

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 recaudados.

VIII.1.03.- Ley de Ingresos devengada no recaudada.

ABONOS

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 intereses.

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:



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	814	LEY DE INGRESOS DEVENGADA
MAYOR:	814	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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	PRODUCTOS 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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA
MAYOR:	815	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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.

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 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	NIVEL: 3
MAYOR:	815		

CARGOS

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 aprovechamientos.

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.

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 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 venta de bienes inmuebles, muebles e intangibles.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	
GÉNERO:	8	Cuentas de orden presupuestarias	NATURALEZA: A
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	NIVEL: 3
MAYOR:	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 intereses.

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	81	LEY DE INGRESOS
RUBRO:	815	LEY DE INGRESOS RECAUDADA
MAYOR:	815	
		NATURALEZA: A
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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	PRODUCTOS 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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: A
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	NIVEL: 3
MAYOR:	821		

CARGOS

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.- Por el traspaso de la cuenta 821.

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.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 822. (Se abona en rojo)

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	821	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
MAYOR:	821	

NATURALEZA: A

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	NIVEL: 3
MAYOR:	822		

CARGOS

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

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.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MAYOR:	822	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MAYOR:	822	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	822	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER
MAYOR:	822	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	823	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO
MAYOR:	823	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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 las reducciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 823.

VIII.1.03.- Saldos iniciales (Se carga en rojo)

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 las ampliaciones/adiciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 823.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	NIVEL: 3
MAYOR:	824		

CARGOS

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.

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 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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
MAYOR:	824	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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.

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.



Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
MAYOR:	824	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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)

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.- 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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
MAYOR:	824	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	824	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO
MAYOR:	824	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

ABONOS

- VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS
- VIII.1.03 CIERRE DE CUENTAS PRESUPUESTARIAS SAC



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	NIVEL: 3
MAYOR:	825		

CARGOS

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.

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 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	NIVEL: 3
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	NIVEL: 3
MAYOR:	825		

CARGOS

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

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 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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	NIVEL: 3
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	825	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	NIVEL: 3
MAYOR:	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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	NIVEL: 3
MAYOR:	826		

CARGOS

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.

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	NIVEL: 3
MAYOR:	826		

CARGOS

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.

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.



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
MAYOR:	826	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

CARGOS

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.- Saldos iniciales

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.- Asiento Final de gastos durante el ejercicio-Determinación Adeudos Ejercicios Fiscales Anteriores.

VIII.1.03.- Por el traspaso de la cuenta 826.

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO
MAYOR:	826	

NATURALEZA: D

ACTIVA: ☒

NIVEL: 3

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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	826	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	NIVEL: 3
MAYOR:	826		

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	NIVEL: 3
MAYOR:	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.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	NATURALEZA: D
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	ACTIVA: ☒
RUBRO:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	NIVEL: 3
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO
MAYOR:	827	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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: 7

Cuentas Activas

CUENTA:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO
GÉNERO:	8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS
GRUPO:	82	PRESUPUESTO DE EGRESOS
RUBRO:	827	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO
MAYOR:	827	
		NATURALEZA: D
		ACTIVA: ☒
		NIVEL: 3

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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	91	SUPERAVIT FINANCIERO	
GÉNERO:	9	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	NATURALEZA: A
GRUPO:	91	SUPERAVIT FINANCIERO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	91		NIVEL: 2
MAYOR:	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



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Instructivo para el Manejo de Cuentas hasta nivel: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	92	DEFICIT FINANCIERO	
GÉNERO:	9	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	NATURALEZA: D
GRUPO:	92	DEFICIT FINANCIERO	ACTIVA: ☒
RUBRO:	92		NIVEL: 2
MAYOR:	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: **7**

Cuentas Activas

CUENTA:	93	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	
GÉNERO:	9	CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIO	NATURALEZA: D
GRUPO:	93	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	ACTIVA: ☒
RUBRO:	93		NIVEL: 2
MAYOR:	93		

CARGOS

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.

ABONOS

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

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.

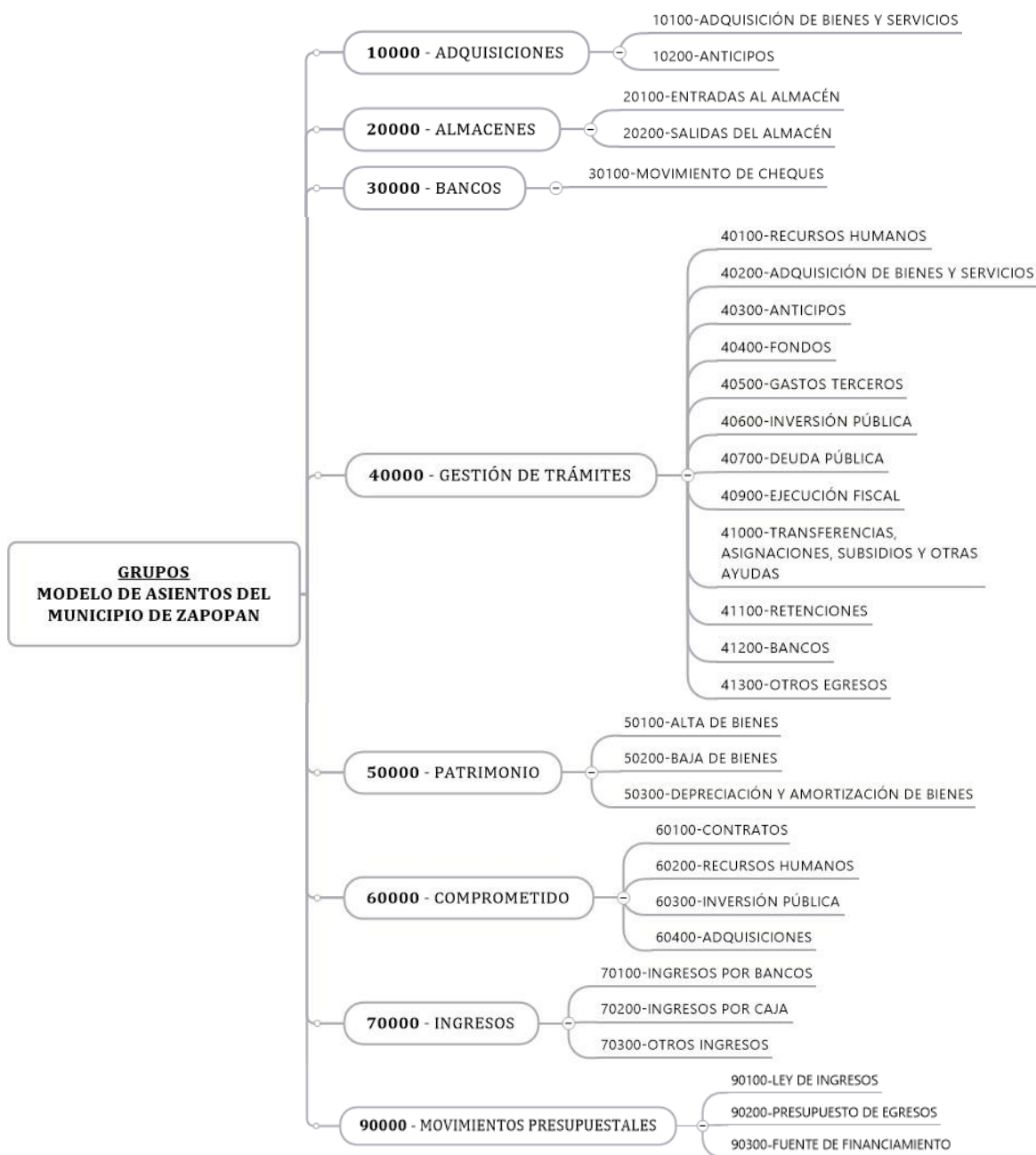
Derivado de lo anterior y de lo general a lo particular se presenta la estructura de los modelo de asientos SAC Zapopan:

- Grupo
 - Subgrupo
 - Trámite
 - Evento
 - Tipo de Afectación Contable (TAC)



ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

GRUPO
SUBGRUPO
TIPO DE TRÁMITE
EVENTO-TIPO DE AFECTACIÓN CONTABLE

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
10000-ADQUISICIONES					1
10100-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					2
10101-COMPRAS DIRECTAS					3
21101-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	2,106.56	2,106.56			4
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	#####		100	UE1111	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		#####	100	UE1111	
21201-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	34,498.40	34,498.40			4
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	
21301-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	15,316.70	15,316.70			4
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	
21401-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	41,412.00	41,412.00			4
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	
21501-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	110,200.00	110,200.00			4
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	
21601-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	36,888.00	36,888.00			4
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	
21701-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	38,352.73	38,352.73			4
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	
22101-ALIMENTOS Y UTENSILIOS (EPR-0009)	101,040.00	101,040.00			4
5122 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS	101,040.00		100	UE0907	
21121 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS		101,040.00	100	UE0907	
22201-ALIMENTOS Y UTENSILIOS (EPR-0009)	13,798.20	13,798.20			4
5122 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS	13,798.20		100	UE0303	
21121 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS		13,798.20	100	UE0303	
22301-ALIMENTOS Y UTENSILIOS (EPR-0009)	32,174.92	32,174.92			4
5122 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS	32,174.92		100	UE0502	
21121 - ALIMENTOS Y UTENSILIOS		32,174.92	100	UE0502	
24101-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	57,584.14	57,584.14			4
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	
24201-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	25,427.20	25,427.20			4
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	
24301-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	19,849.22	19,849.22			4
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	
24401-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	50,813.10	50,813.10			4
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	
24501-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	14,828.16	14,828.16			4
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	
24601-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	1,760,648.00	1,760,648.00			4
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	
24701-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	8,617.83	8,617.83			4
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	
24801-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	56,141.68	56,141.68			4
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	
24901-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	38,570.23	38,570.23			4
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	
25101-PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	60,552.00	60,552.00			4
5125 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	60,552.00		100	UE0807	
21121 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		60,552.00	100	UE0807	
25201-PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	53,900.00	53,900.00			4
5125 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	53,900.00		100	UE0803	
21121 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		53,900.00	100	UE0803	
25301-PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	3,105.00	3,105.00			4
5125 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	3,105.00		100	UE1314	
21121 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		3,105.00	100	UE1314	
25401-PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	144,002.40	144,002.40			4
5125 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	144,002.40		100	UE0909	
21121 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		144,002.40	100	UE0909	
25501-PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	195,656.04	195,656.04			4
5125 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	195,656.04		100	UE0303	
21121 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		195,656.04	100	UE0303	
25601-PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	93,844.00	93,844.00			4
5125 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	93,844.00		100	UE0909	
21121 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		93,844.00	100	UE0909	
25901-PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	150,106.32	150,106.32			4
5125 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	150,106.32		100	UE0801	
21121 - PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		150,106.32	100	UE0801	
26101-COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (EPR-0013)	31,072.61	31,072.61			4
5126 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	31,072.61		100	UE0901	
21121 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		31,072.61	100	UE0901	
27101-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)	14,322.87	14,322.87			4
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	
27201-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)	312,968.00	312,968.00			4
5127 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	312,968.00		100	UE0909	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21121 - VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		312,968.00	100	UE0909	
27301-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)	28,568.48	28,568.48			4
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	
27501-VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO (EPR-0014)	152,862.94	152,862.94			4
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	
28301-MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD (EPR-0015)	1,430,280.00	1,430,280.00			4
5128 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	1,430,280.00		100	UE0201	
21121 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		1,430,280.00	100	UE0201	
29101-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	135,720.00	135,720.00			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	135,720.00		100	UE0812	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		135,720.00	100	UE0812	
29201-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	82,298.24	82,298.24			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	82,298.24		100	UE0907	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		82,298.24	100	UE0907	
29301-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	212,425.00	212,425.00			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	212,425.00		100	UE0502	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		212,425.00	100	UE0502	
29401-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	3,271.20	3,271.20			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,271.20		100	UE0502	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		3,271.20	100	UE0502	
29501-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	3,654.00	3,654.00			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,654.00		100	UE0502	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		3,654.00	100	UE0502	
29601-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	243,739.20	243,739.20			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	243,739.20		100	UE0901	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		243,739.20	100	UE0901	
29801-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	301,828.47	301,828.47			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	301,828.47		100	UE0803	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		301,828.47	100	UE0803	
33701-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	39,440.00	39,440.00			4
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	
34101-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	7,670.50	7,670.50			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	7,670.50		100	UE0904	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		7,670.50	100	UE0904	
34601-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	38,674.40	38,674.40			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	38,674.40		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		38,674.40	100	UE0901	
35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	267,960.00	1,390,840.00			4
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	
36601-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	349,999.99	349,999.99			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	349,999.99		100	UE0104	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		349,999.99	100	UE0104	
36901-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	23,200.00	23,200.00			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	23,200.00		100	UE0104	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		23,200.00	100	UE0104	
39601-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	87,878.26	87,878.26			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	87,878.26		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		87,878.26	100	UE0901	
44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)	264,500.00	264,500.00			4
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	264,500.00		100	UE0904	
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		264,500.00	100	UE0904	
51101-ALTA COMPRA (PAA-0001)	132,100.80	1,316,695.12			4
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
51201-ALTA COMPRA (PAA-0002)	132,100.80	1,316,695.12			4
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)	221,142.40	924,241.60			4
12413 - ALTA COMPRA	221,142.40		100	UE0403	
21121 - ALTA COMPRA		924,241.60	100	UE0403	
51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)	132,100.80	1,316,695.12			4
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
52101-ALTA COMPRA (PAA-0007)	8,108.40	16,216.80			4
12421 - ALTA COMPRA	8,108.40		100	UE0909	
21121 - ALTA COMPRA		16,216.80	100	UE0909	
52901-ALTA COMPRA (PAA-0010)	132,100.80	1,316,695.12			4
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
53101-ALTA COMPRA (PAA-0011)	571,967.00	1,143,934.00			4
12431 - ALTA COMPRA	571,967.00		100	UE0403	
5599 - ALTA COMPRA	3,944.00		100	UE0403	
21121 - ALTA COMPRA		1,143,934.00	100	UE0403	
54101-ALTA COMPRA (PAA-0013)	375,500.00	751,000.00			4
12441 - ALTA COMPRA	375,500.00		100	UE0712	
21121 - ALTA COMPRA		751,000.00	100	UE0712	
56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)	258,308.80	1,316,695.12			4
12462 - ALTA COMPRA	126,208.00		100	UE1003	
5599 - ALTA COMPRA	132,100.80		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		1,316,695.12	100	UE1003	
56401-ALTA COMPRA (PAA-0023)	82,952.18	165,904.36			4
12464 - ALTA COMPRA	82,952.18		100	UE1003	
21121 - ALTA COMPRA		165,904.36	100	UE1003	
56701-ALTA COMPRA (PAA-0026)	55,100.00	110,200.00			4
12467 - ALTA COMPRA	55,100.00		100	UE0903	
21121 - ALTA COMPRA		110,200.00	100	UE0903	
59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)	15,924,480.00	31,848,960.00			4
12511 - ALTA COMPRA	15,924,480.00		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		31,848,960.00	100	UE0803	
59701-ALTA COMPRA (PAA-0038)	66,050.40	924,241.60			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12541 - ALTA COMPRA	66,050.40		100	UE0403	
21121 - ALTA COMPRA		924,241.60	100	UE0403	
61401-COMPRA DE MATERIAL PARA DIVISION DE TERRENOS (EPR-0217)	1,425,623.76	1,425,623.76			4
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					3
211703-RETENCIONES FEDERALES (MOD-0029)		71,743.68			4
21171 - RETENCIONES FEDERALES		6,184.80	100	UE0907	
21121 - RETENCIONES FEDERALES		65,558.88	-100	UE0907	
31101-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	8,553.84	8,553.84			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	8,553.84		100	UE0802	
21121 - SERVICIOS BASICOS		8,553.84	100	UE0802	
31201-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	10,205.40	10,205.40			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	10,205.40		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS BASICOS		10,205.40	100	UE0901	
31301-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	8,693.00	8,693.00			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	8,693.00		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS BASICOS		8,693.00	100	UE0901	
31401-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	109,545.51	109,545.51			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	109,545.51		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS BASICOS		109,545.51	100	UE0901	
31501-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	11,367.18	11,367.18			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	11,367.18		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		11,367.18	100	UE0902	
31601-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	391,326.00	391,326.00			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	391,326.00		100	UE0303	
21121 - SERVICIOS BASICOS		391,326.00	100	UE0303	
31701-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	194,880.00	194,880.00			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	194,880.00		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		194,880.00	100	UE0902	
32201-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)	71,743.68	65,558.88			4
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	71,743.68		100	UE0907	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		65,558.88	100	UE0907	
32301-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)	860,990.05	860,990.05			4
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	860,990.05		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		860,990.05	100	UE0902	
32501-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)	9,048,287.01	9,048,287.01			4
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	9,048,287.01		100	UE0808	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		9,048,287.01	100	UE0808	
32601-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)	9,048,287.01	9,048,287.01			4
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	9,048,287.01		100	UE0808	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		9,048,287.01	100	UE0808	
32701-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)	44,196.00	44,196.00			4
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	44,196.00		100	UE0601	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		44,196.00	100	UE0601	
32901-SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (EPR-0018)	303,271.56	303,271.56			4
5132 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	303,271.56		100	UE0808	
21121 - SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		303,271.56	100	UE0808	
33101-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	58,000.00	58,000.00			4
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	
33201-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	7,999,533.19	7,999,533.19			4
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	
33301-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	641,666.66	641,666.66			4
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	
33401-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	464,160.00	464,160.00			4
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	
33501-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	171,216.00	171,216.00			4
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	
33601-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	104,400.00	104,400.00			4
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	
33701-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	175,000.00	175,000.00			4
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	
33901-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	999,999.99	999,999.99			4
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	
34101-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	123,644.40	123,644.40			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	123,644.40		100	UE0601	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		123,644.40	100	UE0601	
34201-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	56,393.32	56,393.32			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	56,393.32		100	UE0601	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		56,393.32	100	UE0601	
34501-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	196,106.53	196,106.53			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	196,106.53		100	UE0901	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		196,106.53	100	UE0901	
34601-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	6,016,531.40	6,016,531.40			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	6,016,531.40		100	UE1003	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		6,016,531.40	100	UE1003	
34701-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	929,067.57	929,067.57			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	929,067.57		100	UE1003	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		929,067.57	100	UE1003	
35101-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	162,545.70	162,545.70			4
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	
35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	19,999.99	19,999.99			4
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	
35301-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	14,389.71	14,389.71			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
35501-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	401,648.32	401,648.32			4
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	
35701-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	200,931.79	200,931.79			4
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	
35801-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	136,880.00	136,880.00			4
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	
35901-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	33,582.00	33,582.00			4
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	
36101-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	19,826.08	19,826.08			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	19,826.08		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		19,826.08	100	UE0201	
36301-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	260,000.00	260,000.00			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	260,000.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		260,000.00	100	UE0201	
36601-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	470,000.00	470,000.00			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	470,000.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		470,000.00	100	UE0201	
36901-SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD (EPR-0022)	25,000.00	25,000.00			4
5136 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	25,000.00		100	UE0201	
21121 - SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		25,000.00	100	UE0201	
38201-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	42,537.00	42,537.00			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	42,537.00		100	UE1314	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		42,537.00	100	UE1314	
38301-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	158,920.00	158,920.00			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	158,920.00		100	UE1301	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		158,920.00	100	UE1301	
38401-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	145,580.00	145,580.00			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	145,580.00		100	UE1315	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		145,580.00	100	UE1315	
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	6,496.00	6,496.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	6,496.00		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		6,496.00	100	UE0901	
10103-SOLICITUD DE ADQUISICIÓN O SERVICIO					3
24101-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	5,634.60	5,634.60			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	5,634.60		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		5,634.60	100	UE0901	
24201-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	7,649.52	7,649.52			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	7,649.52		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		7,649.52	100	UE0901	
24301-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	18,423.12	18,423.12			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	18,423.12		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		18,423.12	100	UE0901	
24601-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	13,264,282.62	13,264,282.62			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	13,264,282.62		100	UE0811	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		13,264,282.62	100	UE0811	
24701-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	104,419.51	104,419.51			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	104,419.51		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		104,419.51	100	UE0901	
24901-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	4,943,862.00	4,943,862.00			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	4,943,862.00		100	UE0803	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		4,943,862.00	100	UE0803	
25301-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	575,895.00	575,895.00			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	575,895.00		100	UE1113	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		575,895.00	100	UE1113	
25401-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	30,589.20	30,589.20			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	30,589.20		100	UE1113	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		30,589.20	100	UE1113	
26101-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	38,262.60	38,262.60			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	38,262.60		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		38,262.60	100	UE0901	
29101-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	78,999.94	78,999.94			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	78,999.94		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		78,999.94	100	UE0901	
29601-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	611,841.60	611,841.60			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	611,841.60		100	UE0901	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		611,841.60	100	UE0901	
29801-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	1,140,907.56	1,140,907.56			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	1,140,907.56		100	UE0804	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		1,140,907.56	100	UE0804	
61401-AUTORIZACIÓN DE PAGO (ENP-0022)	6,884,736.88	6,884,736.88			4
21122 - AUTORIZACIÓN DE PAGO	6,884,736.88		100	UE0805	
21121 - AUTORIZACIÓN DE PAGO		6,884,736.88	100	UE0805	
10104-COMPRAS ACTIVOS FIJOS					3
21301-MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES (EPR-0008)	765.60	13,045.52			4
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	
25301-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	12,279.92	13,045.52			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	12,279.92		100	UE0502	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		13,045.52	100	UE0502	
25401-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	12,279.92	13,045.52			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	12,279.92		100	UE0502	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		13,045.52	100	UE0502	
27101-REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR (ENP-0001)	603,114.65	603,114.65			4
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	
28301-MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD (EPR-0015)	118,784.00	118,784.00			4
5128 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	118,784.00		100	UE0303	
21121 - MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		118,784.00	100	UE0303	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
29301-HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES (EPR-0016)	2,760,800.00	2,760,800.00			4
5129 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,760,800.00		100	UE0303	
21121 - HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		2,760,800.00	100	UE0303	
33401-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	574,200.00	574,200.00			4
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	
51101-ALTA COMPRA (PAA-0001)	21,715.20	43,430.40			4
5599 - ALTA COMPRA	21,715.20		100	UE0808	
21121 - ALTA COMPRA		43,430.40	100	UE0808	
51201-ALTA COMPRA (PAA-0002)	9,976.00	19,952.00			4
12412 - ALTA COMPRA	6,612.00		100	UE0502	
5599 - ALTA COMPRA	3,364.00		100	UE0502	
21121 - ALTA COMPRA		19,952.00	100	UE0502	
51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)	167,009.79	334,019.58			4
12413 - ALTA COMPRA	135,086.58		100	UE1314	
5599 - ALTA COMPRA	31,923.21		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		334,019.58	100	UE1314	
51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)	141,491.00	282,982.00			4
5599 - ALTA COMPRA	141,491.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		282,982.00	100	UE0901	
52101-ALTA COMPRA (PAA-0007)	32,028.76	64,057.52			4
12421 - ALTA COMPRA	32,028.76		100	UE1306	
21121 - ALTA COMPRA		64,057.52	100	UE1306	
52301-ALTA COMPRA (PAA-0009)	331,922.40	663,844.80			4
12423 - ALTA COMPRA	307,562.40		100	UE0303	
5599 - ALTA COMPRA	24,360.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		663,844.80	100	UE0303	
52901-ALTA COMPRA (PAA-0010)	27,892.20	55,784.40			4
5599 - ALTA COMPRA	27,892.20		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		55,784.40	100	UE1314	
53101-ALTA COMPRA (PAA-0011)	206,538.00	413,076.00			4
12431 - ALTA COMPRA	206,538.00		100	UE1113	
21121 - ALTA COMPRA		413,076.00	100	UE1113	
53201-ALTA COMPRA (PAA-0012)	26,796.00	66,379.42			4
5599 - ALTA COMPRA	26,796.00		100	UE0502	
21121 - ALTA COMPRA		66,379.42	100	UE0502	
54101-ALTA COMPRA (PAA-0013)	358,804.00	717,608.00			4
12441 - ALTA COMPRA	358,804.00		100	UE1306	
21121 - ALTA COMPRA		717,608.00	100	UE1306	
54201-ALTA COMPRA (PAA-0014)	67,280.00	134,560.00			4
12442 - ALTA COMPRA	67,280.00		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		134,560.00	100	UE1314	
54901-ALTA COMPRA (PAA-0018)	29,590.00	59,180.00			4
12449 - ALTA COMPRA	29,590.00		100	UE1313	
21121 - ALTA COMPRA		59,180.00	100	UE1313	
55101-ALTA COMPRA (PAA-0019)	7,977,900.00	15,955,800.00			4
12451 - ALTA COMPRA	7,977,900.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		15,955,800.00	100	UE0303	
56101-ALTA COMPRA (PAA-0020)	44,170.71	88,341.42			4
12461 - ALTA COMPRA	44,170.71		100	UE0712	
21121 - ALTA COMPRA		88,341.42	100	UE0712	
56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)	235,677.58	471,355.16			4
12462 - ALTA COMPRA	235,677.58		100	UE0907	
21121 - ALTA COMPRA		471,355.16	100	UE0907	
56301-ALTA COMPRA (PAA-0022)	247,776.00	495,552.00			4
12463 - ALTA COMPRA	247,776.00		100	UE0805	
21121 - ALTA COMPRA		495,552.00	100	UE0805	
56401-ALTA COMPRA (PAA-0023)	123,540.00	247,080.00			4
12464 - ALTA COMPRA	123,540.00		100	UE1314	
21121 - ALTA COMPRA		247,080.00	100	UE1314	
56501-ALTA COMPRA (PAA-0024)	1,074,739.42	2,149,478.84			4
12465 - ALTA COMPRA	1,074,739.42		100	UE0805	
21121 - ALTA COMPRA		2,149,478.84	100	UE0805	
56601-ALTA COMPRA (PAA-0025)	60,062.48	120,124.96			4
12466 - ALTA COMPRA	60,062.48		100	UE0907	
21121 - ALTA COMPRA		120,124.96	100	UE0907	
56701-ALTA COMPRA (PAA-0026)	330,582.60	661,165.20			4
12467 - ALTA COMPRA	330,582.60		100	UE0909	
21121 - ALTA COMPRA		661,165.20	100	UE0909	
56901-ALTA COMPRA (PAA-0027)	225,852.00	451,704.00			4
12469 - ALTA COMPRA	225,852.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		451,704.00	100	UE0901	
59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)	33,640.00	67,280.00			4
12511 - ALTA COMPRA	33,640.00		100	UE0603	
21121 - ALTA COMPRA		67,280.00	100	UE0603	
59701-ALTA COMPRA (PAA-0038)	244,342.90	488,685.80			4
5599 - ALTA COMPRA	244,342.90		100	UE0902	
21121 - ALTA COMPRA		488,685.80	100	UE0902	
20000-ALMACENES					1
20100-ENTRADAS AL ALMACÉN					2
20104-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
24301-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (ENP-0012)	33,526.32	33,526.32			4
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	33,526.32		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		33,526.32	100	UE0809	
24901-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (ENP-0012)	46,400.00	46,400.00			4
115131 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	46,400.00		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		46,400.00	100	UE0809	
20105-ENTRADA ALMACÉN DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
25301-ENTRADA ALMACÉN DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (ENP-0013)	69,000.00	69,000.00			4
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
26101-ENTRADA ALMACÉN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (ENP-0014)	958,160.00	958,160.00			4
115151 - ENTRADA ALMACÉN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	958,160.00		100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21122 - ENTRADA ALMACEN DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		958,160.00	100	UE0901	
20109-ENTRADA ALMACÉN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
29101-ENTRADA ALMACEN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (ENP-0017)	16,373.24	16,373.24			4
115188 - ENTRADA ALMACEN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	16,373.24		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		16,373.24	100	UE0809	
29801-ENTRADA ALMACEN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (ENP-0017)	69,937.56	69,937.56			4
115188 - ENTRADA ALMACEN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	69,937.56		100	UE0704	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		69,937.56	100	UE0704	
20114-ENTRADA ALMACÉN DE ALUMBRADO PUBLICO					3
24201-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (ENP-0012)	57,360.38	57,360.38			4
115131 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	57,360.38		100	UE0715	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		57,360.38	100	UE0715	
24601-ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (ENP-0012)	13,264,282.62	13,264,282.62			4
115131 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	13,264,282.62		100	UE0811	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		13,264,282.62	100	UE0811	
24701-ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (ENP-0012)	2,929.12	2,929.12			4
115131 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2,929.12		100	UE0715	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		2,929.12	100	UE0715	
24901-ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (ENP-0012)	603.20	603.20			4
115131 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	603.20		100	UE0811	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		603.20	100	UE0811	
20115-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO					3
24101-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)	15,398.42	15,398.42			4
115132 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO	15,398.42		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO		15,398.42	100	UE0803	
24701-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)	9,796.90	9,796.90			4
115132 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO	9,796.90		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO		9,796.90	100	UE0803	
24901-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO URBANO (ENP-0036)	4,943,862.00	4,943,862.00			4
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
24201-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)	93,223.40	93,223.40			4
115133 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO	93,223.40		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO		93,223.40	100	UE0801	
24601-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)	7,214.09	7,214.09			4
115133 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO	7,214.09		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO		7,214.09	100	UE0801	
24701-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)	28,918.68	28,918.68			4
115133 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO	28,918.68		100	UE0801	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO		28,918.68	100	UE0801	
24901-ENTRADA ALMACEN DE AGUA Y SANEAMIENTO (ENP-0037)	12,493.08	12,493.08			4
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
24101-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)	32,155.20	32,155.20			4
115134 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	32,155.20		100	UE0715	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		32,155.20	100	UE0715	
24201-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)	30,067.20	30,067.20			4
115134 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	30,067.20		100	UE0805	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		30,067.20	100	UE0805	
24901-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (ENP-0038)	9,097.88	9,097.88			4
115134 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	9,097.88		100	UE0805	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		9,097.88	100	UE0805	
61401-ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFALTICA (EPR-0241)	6,884,736.88	6,884,736.88			4
12354 - ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFALTICA	6,884,736.88		100	UE0805	
21122 - ENTRADA AL ALMACÉN DE PAVIMENTOS - MEZCLA ASFALTICA		6,884,736.88	100	UE0805	
20119-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
24101-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)	5,634.60	5,634.60			4
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	5,634.60		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		5,634.60	100	UE0901	
24201-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)	7,649.52	7,649.52			4
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	7,649.52		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		7,649.52	100	UE0901	
24301-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)	18,423.12	18,423.12			4
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	18,423.12		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		18,423.12	100	UE0901	
24601-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)	18,583.20	18,583.20			4
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	18,583.20		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		18,583.20	100	UE0901	
24701-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)	104,419.51	104,419.51			4
115136 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	104,419.51		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		104,419.51	100	UE0901	
24901-ENTRADA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (ENP-0040)	15,640.20	15,640.20			4
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
29101-ENTRADA ALMACEN TALLER VEHICULAR (ENP-0041)	78,999.94	78,999.94			4
115181 - ENTRADA ALMACEN TALLER VEHICULAR	78,999.94		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN TALLER VEHICULAR		78,999.94	100	UE0901	
29601-ENTRADA ALMACEN TALLER VEHICULAR (ENP-0041)	611,841.60	611,841.60			4
115181 - ENTRADA ALMACEN TALLER VEHICULAR	611,841.60		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACEN TALLER VEHICULAR		611,841.60	100	UE0901	
20121-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA SU CONSUMO					3
29101-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA SU	5,908.09	5,908.09			4
115182 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PAR	5,908.09		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA SU CONSUMO		5,908.09	100	UE0804	
29801-ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA SU	1,140,907.56	1,140,907.56			4
115182 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PAR	1,140,907.56		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACEN DE PARQUES Y JARDINES HERRAMINETAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA SU CONSUMO		1,140,907.56	100	UE0804	
20124-ENTRADA ALMACÉN DE MATERIALES					3
29101-ENTRADA ALMACEN MATERIALES (ENP-0045)	809.39	809.39			4
115185 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES	809.39		100	UE0503	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES		809.39	100	UE0503	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
29601-ENTRADA ALMACEN MATERIALES (ENP-0045)	33,582.00	33,582.00			4
115185 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES	33,582.00		100	UE0802	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MATERIALES		33,582.00	100	UE0802	
29801-ENTRADA ALMACÉN MATERIALES (ENP-0045)	220,884.42	220,884.42			4
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 ARTICULOS OFICIALES					3
21601-ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIAL DE ADMON, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ART OFICIN	55,369.82	55,369.82			4
115111 - ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIAL DE ADMON, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ART O	55,369.82		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIAL DE ADMON, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ART OFICINA		55,369.82	100	UE0901	
20141-ENTRADA ALMACÉN PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
25301-ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (E	575,895.00	575,895.00			4
115142 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	575,895.00		100	UE1113	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		575,895.00	100	UE1113	
25401-ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (E	30,589.20	30,589.20			4
115142 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	30,589.20		100	UE1113	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		30,589.20	100	UE1113	
20142-ENTRADA ALMACÉN CEMENTARIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
24201-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (EN	101,037.72	101,037.72			4
115138 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	101,037.72		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		101,037.72	100	UE0809	
24901-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (EN	174,000.00	174,000.00			4
115138 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	174,000.00		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES, Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		174,000.00	100	UE0809	
20143-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
29801-ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSU	117,392.00	117,392.00			4
115189 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CO	117,392.00		100	UE0809	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		117,392.00	100	UE0809	
20146-ENTRADA ALMACÉN DE MEJORAMIENTO URBANO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS					3
26101-ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (ENP-0078)	231,737.38	231,737.38			4
115152 - ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	231,737.38		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACÉN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		231,737.38	100	UE0803	
20150-ENTRADA ALMACÉN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
29801-ENTRADA ALMACÉN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA	1,349,797.75	1,349,797.75			4
115188 - ENTRADA ALMACÉN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P	1,349,797.75		100	UE0803	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MEJORAMIENTO URBANO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		1,349,797.75	100	UE0803	
20155-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
25901-ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (ENP-0088	177,451.99	177,451.99			4
115143 - ENTRADA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	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 ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
29201-ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P	41,366.76	41,366.76			4
1151810 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENO	41,366.76		100	UE0901	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		41,366.76	100	UE0901	
20161-ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
24901-ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES YA RTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (	338,586.60	338,586.60			4
115139 - ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES YA RTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACI	338,586.60		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES MATERIALES YA RTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		338,586.60	100	UE0804	
20163-ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS					3
26101-ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (ENP-0101)	36,540.00	36,540.00			4
115155 - ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	36,540.00		100	UE0804	
21122 - ENTRADA ALMACÉN DE PARQUES Y JARDINES COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		36,540.00	100	UE0804	
20200-SALIDAS DEL ALMACÉN					2
20214-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO					3
115101-SALIDA DE ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO (MOD-0830)	6.00	6.00			4
512424601 - SALIDA DE ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO	6.00		100	UE0811	
115131 - SALIDA DE ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO		6.00	100	UE0811	
24101-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO (MOD-0021)	3,739,777.94	3,740,459.09			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO	3,739,777.94		100	UE0711	
115131 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO		3,740,459.09	100	UE0711	
24601-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO (MOD-0021)	6.00	6.00			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO	6.00		100	UE0811	
115131 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO		6.00	100	UE0811	
24701-SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO (MOD-0021)	3,739,777.94	3,740,459.09			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO	3,739,777.94		100	UE0711	
115131 - SALIDA ALMACÉN DE ALUMBRADO PÚBLICO		3,740,459.09	100	UE0711	
29101-SALIDA ALMACÉN ALUMBRADO PÚBLICO 29 (MOD-0633)	681.15	3,740,459.09			4
5129 - SALIDA ALMACÉN ALUMBRADO PÚBLICO 29	681.15		100	UE0711	
115131 - SALIDA ALMACÉN ALUMBRADO PÚBLICO 29		3,740,459.09	100	UE0711	
20215-SALIDA ALMACÉN MANTENIMIENTO URBANO					3
24201-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)	28,611.55	28,611.55			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO	28,611.55		100	UE0704	
115132 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		28,611.55	100	UE0704	
24601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)	127.60	127.60			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO	127.60		100	UE0704	
115132 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		127.60	100	UE0704	
24701-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)	28,611.55	28,611.55			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO	28,611.55		100	UE0704	
115132 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO		28,611.55	100	UE0704	
24901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO URBANO (MOD-0452)	86,036.04	86,036.04			4
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					3
24101-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (MOD-0454)	136,098.13	136,098.13			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	136,098.13		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		136,098.13	100	UE0701	
24201-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (MOD-0454)	23,733.60	23,733.60			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO	23,733.60		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO		23,733.60	100	UE0701	
24901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO (MOD-0454)	136,098.13	136,098.13			4
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					3
24101-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)	2,002.97	2,002.97			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5124 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	2,002.97		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		2,002.97	100	UE0901	
24201-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)	71,964.70	71,964.70			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	71,964.70		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		71,964.70	100	UE0901	
24301-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)	71,964.70	71,964.70			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	71,964.70		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		71,964.70	100	UE0901	
24601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)	876.86	876.86			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	876.86		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		876.86	100	UE0901	
24701-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)	13.92	13.92			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	13.92		100	UE0901	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		13.92	100	UE0901	
24801-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)	450,995.44	450,995.44			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS	450,995.44		100	UE0802	
115136 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS		450,995.44	100	UE0802	
24901-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS (MOD-0456)	48,310.82	48,310.82			4
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					3
29601-SALIDA ALMACÉN TALLER VEHICULAR (MOD-0457)	611,841.60	611,841.60			4
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 ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES					3
21601-SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTI OFICIAL	18,027.99	18,027.99			4
5121 - SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTI OFICIAL	18,027.99		100	UE0901	
115111 - SALIDA DE ALMACÉN MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS MATERIALES DE ADMÓN, EMISIÓN DE DOCTOS Y ARTI OFICIALES		18,027.99	100	UE0901	
20240-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION					3
24301-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	179,568.00	179,568.00			4
5124 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	179,568.00		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION		179,568.00	100	UE0701	
24901-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	2,688.04	2,688.04			4
5124 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION	2,688.04		100	UE0701	
115134 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACION		2,688.04	100	UE0701	
20241-SALIDA ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
115101-SALIDA DE ALMACEN DE PROTECCION ANIMAL DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	-	-			4
512525401 - SALIDA DE ALMACEN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	464.00		-100	UE1113	
115142 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	464.00		100	UE1113	
25301-SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCION ANIMAL DE PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	575,895.00	575,895.00			4
5125 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	575,895.00		100	UE0813	
115142 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		575,895.00	100	UE0813	
25401-SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCION ANIMAL DE PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	277,817.68	277,817.68			4
5125 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	277,817.68		100	UE0813	
115142 - SALIDA DE ALMACÉN DE PROTECCIÓN ANIMAL DE PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		277,817.68	100	UE0813	
20242-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN					3
24201-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-05)	301.60	301.60			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN	301.60		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		301.60	100	UE0709	
24301-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (MOD-05)	208.80	208.80			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN	208.80		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN		208.80	100	UE0709	
24601-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (MOD-05)	1,427.96	1,427.96			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN	1,427.96		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN		1,427.96	100	UE0709	
24901-SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (MOD-05)	1,633.48	1,633.48			4
5124 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN	1,633.48		100	UE0709	
115138 - SALIDA ALMACÉN DE CEMENTERIOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACIÓN		1,633.48	100	UE0709	
20243-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTARIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
29101-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CON	6,115.52	6,115.52			4
5129 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	6,115.52		100	UE0709	
115189 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		6,115.52	100	UE0709	
29801-SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CON	6,115.52	6,115.52			4
5129 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	6,115.52		100	UE0709	
115189 - SALIDA DE ALMACÉN DE CEMENTAERIOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		6,115.52	100	UE0709	
20247-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS					3
27201-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS	16,969.71	16,969.71			4
5127 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS	16,969.71		100	UE0701	
115161 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO VESTUARIO BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS		16,969.71	100	UE0701	
20249-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
29101-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	6,518.53	6,518.53			4
5129 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	6,518.53		100	UE0701	
115187 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		6,518.53	100	UE0701	
29601-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	33,255.12	33,255.12			4
5129 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	33,255.12		100	UE0701	
115187 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		33,255.12	100	UE0701	
29801-SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	33,255.12	33,255.12			4
5129 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	33,255.12		100	UE0701	
115187 - SALIDA ALMACEN MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		33,255.12	100	UE0701	
20255-SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
115101-SALIDA DE ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0572)	1,428.57	1,428.57			4
512525901 - SALIDA DE ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,428.57		100	UE0801	
115143 - SALIDA DE ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE DE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		1,428.57	100	UE0801	
25901-SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0572)	69,460.80	69,460.80			4
5125 - SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	69,460.80		100	UE0808	
115143 - SALIDA ALMACÉN DE AGUA Y DRENAJE PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		69,460.80	100	UE0808	
20256-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
25601-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,825.72	1,825.72			4
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,825.72		100	UE0701	
115144 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE PAVIMENTO PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		1,825.72	100	UE0701	
20257-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO					3
25401-SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,977.91	1,977.91			4
5125 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,977.91		100	UE0802	
115145 - SALIDA ALMACÉN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		1,977.91	100	UE0802	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
25601-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	19.44	19.44			4
5125 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATO	19.44		100	UE0901	
115145 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		19.44	100	UE0901	
25901-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	19.44	19.44			4
5125 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATO	19.44		100	UE0901	
115145 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		19.44	100	UE0901	
20258-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO					3
29101-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PAR	738.92	738.92			4
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P	738.92		100	UE0901	
1151810 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		738.92	100	UE0901	
29201-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PAR	10,606.98	10,606.98			4
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P	10,606.98		100	UE0901	
1151810 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		10,606.98	100	UE0901	
29801-SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PAR	18,604.06	18,604.06			4
5129 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES P	18,604.06		100	UE0901	
1151810 - SALIDA ALMACEN DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIOS HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		18,604.06	100	UE0901	
30000-BANCOS					1
30100-MOVIMIENTO DE CHEQUES					2
30102-REPOSICIÓN DE CHEQUES					3
111203-REPOSICION DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES (ENP-0059)	50,869.21	50,869.21			4
11121 - REPOSICION DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES	50,869.21		100	UE0502	
21191 - REPOSICION DE CHEQUES AÑOS ANTERIORES		50,869.21	100	UE0502	
40000-GESTIÓN DE TRÁMITES					1
40100-RECURSOS HUMANOS					2
40101-SERVICIOS PERSONALES DE NÓMINA					3
11101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	23,451,088.69	13,947,517.81			4
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	
112304-SUBSIDIO PARA EL EMPLEO (MOD-0477)	914.11	74,797.43			4
11233 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	914.11		100	UE0904	
21112 - SUBSIDIO PARA EL EMPLEO		74,797.43	100	UE0904	
11301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE ZAPOPAN (EPR-0209)	7,213.37	3,858.72			4
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	
12101-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	7,350.00	7,013.83			4
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	
12201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO ZAPOPAN (EPR-0210)	7,851,846.76	7,569,039.81			4
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	
13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	12,313.27	9,355.91			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	12,313.27		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		9,355.91	100	UE0904	
13301-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN (EPR-0211)	5,831.16	7,569,039.81			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN	5,831.16		100	UE0904	
21112 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES ZAPOPAN		7,569,039.81	100	UE0904	
15201-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	2,161,551.68	8,868,846.95			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	2,161,551.68		100	UE0904	
21112 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		8,868,846.95	100	UE0904	
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN (EPR-0213)	4,857.49	3,858.72			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN	4,857.49		100	UE0904	
21112 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS ZAPOPAN		3,858.72	100	UE0904	
17101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS ZAPOPAN (EPR-0214)	1,150,607.77	1,061,032.48			4
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	
211708-RETENCIÓN ISR NOMINA (MOD-0463)		1,144,097.13			4
21171 - RETENCIÓN ISR NOMINA		83,064.65	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN ISR NOMINA		1,061,032.48	-100	UE0904	
211709-RETENCIÓN SINDICATOS NOMINA (MOD-0464)		9,018,528.10			4
21172 - RETENCIÓN SINDICATOS NOMINA		149,681.15	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN SINDICATOS NOMINA		8,868,846.95	-100	UE0904	
211710-RETENCIÓN PENSIÓN ALIMENTICIA NOMINA (MOD-0465)		1,067,543.12			4
21173 - RETENCIÓN PENSIÓN ALIMENTICIA NOMINA		6,510.64	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN PENSIÓN ALIMENTICIA NOMINA		1,061,032.48	-100	UE0904	
211711-RETENCIÓN APOYO MUTUALIDADES NOMINA (MOD-0466)		5,196.05			4
21174 - RETENCIÓN APOYO MUTUALIDADES NOMINA		2.50	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN APOYO MUTUALIDADES NOMINA		5,193.55	-100	UE0904	
211712-RETENCIÓN PENSIONES DEL ESTADO NOMINA (MOD-0467)		9,404.58			4
21175 - RETENCIÓN PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		5,545.86	100	UE0904	
21112 - RETENCIÓN PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		3,858.72	-100	UE0904	
211713-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)		4,582.26			4
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	
211715-DESCUENTO DE DEDUCIBLES DE SINIESTROS POR COBRAR A EMPLEADOS (MOD-0473)		7,569,204.68			4
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	
211716-DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES (MOD-0471)		19,682,904.35			4
112315 - DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES		300.00	100	UE0904	
21112 - DESCUENTO POR UTILES ESCOLARES		19,682,604.35	-100	UE0904	
211718-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)		2,854,802.76			4
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	
211719-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)		7,622,386.37			4
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	
211721-DESCUENTO FALTANTES CAJEROS (MOD-0474)		432,957.76			4
112316 - DESCUENTO FALTANTES CAJEROS		4.00	100	UE0904	
21112 - DESCUENTO FALTANTES CAJEROS		432,953.76	-100	UE0904	
211722-DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE (MOD-0475)		26,453,945.26			4
112311 - DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE		2,370.00	100	UE0101	
21112 - DESCUENTO POR FONDO REVOLVENTE		26,451,575.26	-100	UE0101	
211724-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)		9,468,640.66			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
211731-DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA (MOD-0492)		11,505,891.58			4
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
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	22,771,865.00	22,771,865.00			4
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
112307-PRESTAMOS A OPD (ENP-0055)	2,076,754.89	2,076,754.89			4
11234 - PRESTAMOS A OPD	2,076,754.89		100	UE0904	
21111 - PRESTAMOS A OPD		2,076,754.89	100	UE0904	
14101-APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0156)	7,442,765.49	7,442,765.49			4
5114 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	7,442,765.49		100	UE0904	
21191 - APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL		7,442,765.49	100	UE0904	
14401-APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0156)	44,740,478.80	44,740,478.80			4
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
211724-PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (ENP-0051)	4,478.02	4,478.02			4
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	
211725-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS (ENP-0047)	13,676.16	13,676.16			4
21173 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS	13,676.16		100	UE0904	
21191 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS		13,676.16	100	UE0904	
211726-PAGO DE RETENCIONES A SINDICATOS (ENP-0048)	15,571.13	15,571.13			4
21172 - PAGO DE RETENCIONES A SINDICATOS	15,571.13		100	UE0904	
21191 - PAGO DE RETENCIONES A SINDICATOS		15,571.13	100	UE0904	
211728-PAGO A DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO (ENP-0050)	47,931.98	47,931.98			4
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	
211729-PAGO DE RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (ENP-0051)	76,328.00	76,328.00			4
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	
211730-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	302,803.05	302,803.05			4
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
11301-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE (EPR-0001)	469.18	27,381.02			4
5111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	469.18		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		27,381.02	100	UE0904	
12201-REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO (EPR-0002)	1,428.00	49,304.10			4
5112 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,428.00		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		49,304.10	100	UE0904	
13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	5,257.55	27,381.02			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5,257.55		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		27,381.02	100	UE0904	
13301-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	7,380.50	11,750.40			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,380.50		100	UE0904	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		11,750.40	100	UE0904	
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	22,381.71	27,381.02			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	22,381.71		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		27,381.02	100	UE0904	
17101-PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS (EPR-0006)	792.00	63,704.93			4
5116 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	792.00		100	UE0904	
21111 - PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS		63,704.93	100	UE0904	
211708-RETENCION ISR NOMINA FINIQUITOS (MOD-0493)		27,425.02			4
21171 - RETENCION ISR NOMINA FINIQUITOS		44.00	100	UE0904	
21111 - RETENCION ISR NOMINA FINIQUITOS		27,381.02	-100	UE0904	
211709-RETENCION A SINDICATOS EN FINIQUITOS POR DEFUNCION (MOD-0598)		12,972.82			4
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	
211710-RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINIQUITOS POR DEFUNCION (MOD-0796)		25,509.62			4
21173 - RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINIQUITOS POR DEFUNCION		2,684.53	100	UE0904	
21111 - RETENCIONES PENSION ALIMENTICIA FINIQUITOS POR DEFUNCION		22,825.09	-100	UE0904	
211711-RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINIQUITO (MOD-0634)		32,974.79			4
21174 - RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINIQUITO		5.00	100	UE0904	
21111 - RETENCION APOYO MUTUALIDADES FINIQUITO		32,969.79	-100	UE0904	
211712-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINIQUITOS (MOD-0494)		27,763.42			4
21175 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINIQUITOS		382.40	100	UE0904	
21111 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA FINIQUITOS		27,381.02	-100	UE0904	
211713-DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION (MOD-0521)		33,800.16			4
21176 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		830.37	100	UE0904	
21111 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		32,969.79	-100	UE0904	
211719-DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION (MOD-0521)		33,800.16			4
21176 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		830.37	100	UE0904	
21111 - DESCUENTOD E FONACOT EN DEFUNCION		32,969.79	-100	UE0904	
211732-DEVOLUCION DPEJ (MOD-0495)	637.34	27,381.02			4
21175 - DEVOLUCION DPEJ	637.34		100	UE0904	
21111 - DEVOLUCION DPEJ		27,381.02	100	UE0904	
40106-LAUDOS					3
13201-REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES (EPR-0003)	7,098.97	7,098.97			4
5113 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,098.97		100	UE0404	
21111 - REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		7,098.97	100	UE0404	
15201-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	120,000.00	85,795.77			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	120,000.00		100	UE0805	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		85,795.77	100	UE0805	
211708-RETENCION ISR NOMINA (MOD-0463)		529,134.13			4
21171 - RETENCION ISR NOMINA		53,264.63	100	UE0404	
21112 - RETENCION ISR NOMINA		475,869.50	-100	UE0404	
211712-RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA (MOD-0467)		540,727.72			4
21175 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		64,858.22	100	UE0404	
21112 - RETENCION PENSIONES DEL ESTADO NOMINA		475,869.50	-100	UE0404	
211713-RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA (MOD-0468)		355,303.58			4
21176 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		3,402.53	100	UE0404	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21112 - RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA		351,901.05	-100	UE0404	
39401-SENTENCIAS POR RESOLUCIONES POR LA AUTORIDAD COMPETENTE LAUDOS (EPR-0237)	593,992.35	475,869.50			4
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					3
14201-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	13,902,663.45	39,472,859.47			4
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	13,902,663.45		100	UE0904	
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		39,472,859.47	100	UE0904	
14301-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	1,355,435.56	1,355,435.56			4
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	1,355,435.56		100	UE0904	
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		1,355,435.56	100	UE0904	
15401-OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS (EPR-0005)	16,115.00	16,115.00			4
5115 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	16,115.00		100	UE0904	
21111 - OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		16,115.00	100	UE0904	
211727-PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES (ENP-0049)	16,115.00	16,115.00			4
21174 - PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES	16,115.00		100	UE0904	
21191 - PAGO DE APOYO A MUTUALIDADES		16,115.00	100	UE0904	
211728-PAGO A PENSIONES DEL ESTADO CON GASTO (ENP-0058)	25,570,196.02	39,472,859.47			4
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	
39501-PENAS Y MULTAS PAGOS NOMINA (EPR-0207)	14,805.73	17,497.61			4
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					3
211102-PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DISPERSION DE NOMINA (ENP-0066)	487.01	487.01			4
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					3
14201-REINTEGRO 5114 (EPR-0218)	18,906.71				4
5114 - REINTEGRO 5114	-	22,900.05	100	UE0904	
11121 - REINTEGRO 5114	41,806.76		-100	UE0904	
14301-REINTEGRO 5114 (EPR-0218)	-	-			4
5114 - REINTEGRO 5114	-	498.29	100	UE0904	
11121 - REINTEGRO 5114	498.29		-100	UE0904	
211712-REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO (MOD-0610)	41,806.76	18,906.71			4
11121 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO	41,806.76		100	UE0904	
21175 - REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO		18,906.71	100	UE0904	
40113-REINTEGRO SEDAR					3
14301-REINTEGROS SEDAR 5114 VS 11141 (EPR-0233)	-	-			4
5114 - REINTEGROS SEDAR 5114 VS 11141	-	2,981.91	100	UE0904	
11141 - REINTEGROS SEDAR 5114 VS 11141	2,981.91		-100	UE0904	
211712-REINTEGRO PENSIONES DEL ESTADO (MOD-0610)	6,787.00	6,787.00			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
211701-RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS (MOD-0516)		214,815.00			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	
39401-SENTENCIAS OTROS BENEFICIARIOS (EPR-0242)	214,815.00	149,469.89			4
5139 - SENTENCIAS OTROS BENEFICIARIOS	214,815.00		100	UE0606	
21191 - SENTENCIAS OTROS BENEFICIARIOS		149,469.89	100	UE0606	
40118-DEUDORES DIVERSOS-EMPLEADOS					3
112308-DEDUCIBLES POR SINIESTROS (MOD-0953)	19,545.00	19,545.00			4
11231 - DEDUCIBLES POR SINIESTROS	19,545.00		100	UE0606	
21913 - DEDUCIBLES POR SINIESTROS		19,545.00	100	UE0606	
40200-ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					2
40201-COMPRAS DIRECTAS					3
24601-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	12,993,736.00	12,993,736.00			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	
24701-MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION (EPR-0011)	229,787.81	298,202.87			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	
26101-COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (EPR-0013)	61,476.40	61,476.40			4
5126 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	61,476.40		100	UE0901	
21121 - COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		61,476.40	100	UE0901	
28201-MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD (EPR-0015)	1,574,992.32	1,574,992.32			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	
35201-SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION (EPR-0021)	68,415.06	298,202.87			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	
39501-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	14,369.20	14,369.20			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	14,369.20		100	UE0404	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		14,369.20	100	UE0404	
58101-ALTA COMPRA (PAA-0028)	326,280.00	652,560.00			4
12311 - ALTA COMPRA	326,280.00		100	UE0802	
21121 - ALTA COMPRA		652,560.00	100	UE0802	
59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)	113,112.49	226,224.98			4
12511 - ALTA COMPRA	113,112.49		100	UE1212	
21121 - ALTA COMPRA		226,224.98	100	UE1212	
99101-EGRESOS PRESUPUESTALES EGRESOS 2016 (EPR-0220)	2,177,691.36	2,177,691.36			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
31101-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	19,113,845.00	19,113,845.00			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	19,113,845.00		100	UE0811	
21121 - SERVICIOS BASICOS		19,113,845.00	100	UE0811	
31401-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	10,859.03	10,859.03			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	10,859.03		100	UE0803	
21121 - SERVICIOS BASICOS		10,859.03	100	UE0803	
31501-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	10,657.99	10,657.99			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	10,657.99		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		10,657.99	100	UE0902	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	OL	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
31701-SERVICIOS BASICOS (EPR-0017)	225.61	225.61			4
5131 - SERVICIOS BASICOS	225.61		100	UE0902	
21121 - SERVICIOS BASICOS		225.61	100	UE0902	
33101-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	3,972.72	3,972.72			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	
33401-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	780,500.00	780,500.00			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	
33901-SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS (EPR-0019)	4,180,000.00	4,180,000.00			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	
34101-SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (EPR-0020)	112.06	112.06			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	112.06		100	UE0603	
21121 - SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		112.06	100	UE0603	
38201-SERVICIOS OFICIALES (EPR-0024)	85,250.00	85,250.00			4
5138 - SERVICIOS OFICIALES	85,250.00		100	UE1104	
21121 - SERVICIOS OFICIALES		85,250.00	100	UE1104	
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	36,773.00	36,773.00			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	36,773.00		100	UE0801	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		36,773.00	100	UE0801	
39401-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	234,070.67	234,070.67			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	234,070.67		100	UE0601	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		234,070.67	100	UE0601	
39501-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	234,070.67	234,070.67			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	234,070.67		100	UE0601	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		234,070.67	100	UE0601	
39601-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	8,682.99	8,682.99			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	8,682.99		100	UE0401	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		8,682.99	100	UE0401	
99101-GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0742)	10,058.01	10,058.01			4
5591 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES	10,058.01		100	UE0902	
21121 - GASTOS DIRECTOS EJERCICIOS ANTERIORES		10,058.01	100	UE0902	
40205-GASTOS EFECTUADOS					3
14101-SEGURIDAD SOCIAL (EPR-0004)	6,380.00	6,380.00			4
5114 - SEGURIDAD SOCIAL	6,380.00		100	UE0904	
21111 - SEGURIDAD SOCIAL		6,380.00	100	UE0904	
21101-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	2,559.94	12,352.85			4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	2,559.94		100	UE1104	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		12,352.85	100	UE1104	
211703-RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS (MOD-0516)		5,000.00			4
21171 - RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		500.00	100	UE0805	
21191 - RETENCION DE ISR EN GASTOS EFECTUADOS		4,500.00	-100	UE0805	
21201-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	9,186.04	13,182.04			4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	9,186.04		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		13,182.04	100	UE1003	
21401-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	6,176.30	6,176.30			4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	6,176.30		100	UE1102	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		6,176.30	100	UE1102	
21501-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	32,442.88	32,442.88			4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	32,442.88		100	UE0814	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		32,442.88	100	UE0814	
21601-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	501.34	23,056.35			4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	501.34		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		23,056.35	100	UE0502	
21701-GASTOS EFECTUADOS 5121 (EPR-0188)	2,559.94	12,352.85			4
5121 - GASTOS EFECTUADOS 5121	2,559.94		100	UE1104	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5121		12,352.85	100	UE1104	
22101-GASTOS EFECTUADOS 5122 (EPR-0189)	2,945.00	2,945.00			4
5122 - GASTOS EFECTUADOS 5122	2,945.00		100	UE1113	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5122		2,945.00	100	UE1113	
24101-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	3,944.00	3,944.00			4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	3,944.00		100	UE0708	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		3,944.00	100	UE0708	
24401-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	348.00	8,872.79			4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	348.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		8,872.79	100	UE0502	
24601-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	3,972.00	23,056.35			4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	3,972.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		23,056.35	100	UE0502	
24701-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	77,520.00	77,520.00			4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	77,520.00		100	UE0808	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		77,520.00	100	UE0808	
24901-GASTOS EFECTUADOS 5124 (EPR-0191)	333.71	9,700.74			4
5124 - GASTOS EFECTUADOS 5124	333.71		100	UE0702	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5124		9,700.74	100	UE0702	
25301-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	2,157.90	2,157.90			4
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	2,157.90		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		2,157.90	100	UE0904	
25401-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	2,400.00	2,400.00			4
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	2,400.00		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		2,400.00	100	UE0904	
25601-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	6,960.77	6,960.77			4
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	6,960.77		100	UE0801	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		6,960.77	100	UE0801	
25901-GASTOS EFECTUADOS 5125 (EPR-0192)	21,112.00	21,112.00			4
5125 - GASTOS EFECTUADOS 5125	21,112.00		100	UE0807	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5125		21,112.00	100	UE0807	
26101-GASTOS EFECTUADOS 5126 (EPR-0193)	3,000.00	23,056.35			4
5126 - GASTOS EFECTUADOS 5126	3,000.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5126		23,056.35	100	UE0502	
27201-GASTOS EFECTUADOS 5127 (EPR-0194)	1,123.00	23,056.35			4
5127 - GASTOS EFECTUADOS 5127	1,123.00		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5127		23,056.35	100	UE0502	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
29101-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	129.01	23,056.35			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	129.01		100	UE0502	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		23,056.35	100	UE0502	
29401-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	3,996.00	13,182.04			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	3,996.00		100	UE1003	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		13,182.04	100	UE1003	
29601-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	15,080.00	15,080.00			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	15,080.00		100	UE0804	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		15,080.00	100	UE0804	
29801-GASTOS EFECTUADOS 5129 (EPR-0196)	16,228.40	16,228.40			4
5129 - GASTOS EFECTUADOS 5129	16,228.40		100	UE0801	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5129		16,228.40	100	UE0801	
32401-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	3,480.00	3,480.00			4
5132 - GASTOS EFECTUADOS 5132	3,480.00		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5132		3,480.00	100	UE0904	
32501-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	6,264.00	6,264.00			4
5132 - GASTOS EFECTUADOS 5132	6,264.00		100	UE0901	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5132		6,264.00	100	UE0901	
32601-GASTOS EFECTUADOS 5132 (EPR-0198)	45,588.00	45,588.00			4
5132 - GASTOS EFECTUADOS 5132	45,588.00		100	UE0712	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5132		45,588.00	100	UE0712	
33101-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	53,403.77	48,800.00			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	53,403.77		100	UE0304	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		48,800.00	100	UE0304	
33401-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	5,790.02	5,790.02			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	5,790.02		100	UE0708	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		5,790.02	100	UE0708	
33601-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	58,000.00	58,000.00			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	58,000.00		100	UE0605	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		58,000.00	100	UE0605	
33701-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	9,860.00	9,860.00			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	9,860.00		100	UE0804	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		9,860.00	100	UE0804	
33901-GASTOS EFECTUADOS 5133 (EPR-0199)	4,640.00	4,640.00			4
5133 - GASTOS EFECTUADOS 5133	4,640.00		100	UE0904	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5133		4,640.00	100	UE0904	
34401-GASTOS EFECTUADOS 5134 (EPR-0200)	45,413.44	45,413.44			4
5134 - GASTOS EFECTUADOS 5134	45,413.44		100	UE0508	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5134		45,413.44	100	UE0508	
35301-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	19,975.20	19,975.20			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	19,975.20		100	UE0803	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		19,975.20	100	UE0803	
35501-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	4,321.44	4,321.44			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	4,321.44		100	UE0802	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		4,321.44	100	UE0802	
35701-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	43,906.00	43,906.00			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	43,906.00		100	UE0808	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		43,906.00	100	UE0808	
35801-GASTOS EFECTUADOS 5135 (EPR-0201)	36,192.00	36,192.00			4
5135 - GASTOS EFECTUADOS 5135	36,192.00		100	UE0807	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5135		36,192.00	100	UE0807	
36301-GASTOS EFECTUADOS 5136 (EPR-0202)	11,600.00	11,600.00			4
5136 - GASTOS EFECTUADOS 5136	11,600.00		100	UE0104	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5136		11,600.00	100	UE0104	
37101-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	15,389.00	15,389.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	15,389.00		100	UE0404	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		15,389.00	100	UE0404	
37201-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	15,389.00	15,389.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	15,389.00		100	UE0404	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		15,389.00	100	UE0404	
37501-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	15,389.00	15,389.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	15,389.00		100	UE0404	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		15,389.00	100	UE0404	
37901-GASTOS EFECTUADOS 5137 (EPR-0203)	6,663.00	6,663.00			4
5137 - GASTOS EFECTUADOS 5137	6,663.00		100	UE0604	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5137		6,663.00	100	UE0604	
38201-GASTOS EFECTUADOS 5138 (EPR-0204)	5,550.00	5,550.00			4
5138 - GASTOS EFECTUADOS 5138	5,550.00		100	UE0506	
21191 - GASTOS EFECTUADOS 5138		5,550.00	100	UE0506	
51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)	3,451.00	6,902.00			4
12413 - ALTA COMPRA	3,451.00		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		6,902.00	100	UE0803	
51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)	5,742.00	11,484.00			4
12419 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0503	
56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)	4,528.00	9,056.00			4
12462 - ALTA COMPRA	4,528.00		100	UE0705	
21121 - ALTA COMPRA		9,056.00	100	UE0705	
59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)	12,226.40	24,452.80			4
12511 - ALTA COMPRA	12,226.40		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		24,452.80	100	UE0803	
99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE (MOD-0639)	5,296.02	5,296.02			4
5591 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE	5,296.02		100	UE0303	
21191 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE		5,296.02	100	UE0303	
40300-ANTICIPOS					2
40301-ANTICIPO A PROVEEDORES ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS					3
113101-ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS (ENP-0002)	400,000.00	400,000.00			4
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					3
26101-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (MOD-0361)	22,463.50	22,463.50			4
5126 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	22,463.50		100	UE0303	
11311 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		22,463.50	100	UE0303	
34701-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (MOD-0)	527.06	527.06			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5134 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	527.06		100	UE0303	
11311 - AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		527.06	100	UE0303	
39201-AMORTIZACIÓN DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD-0373)	389.45	389.45			4
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					3
113102-REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (INP-0053)	22,463.50	22,463.50			4
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	
113103-PERDIDA CAMBIARIA (MOD-0942)	57,961.11	57,961.11			4
5594 - PERDIDA CAMBIARIA	57,961.11		100	UE0303	
11311 - PERDIDA CAMBIARIA		57,961.11	100	UE0303	
40311-ANTICIPO DE TRANSFERENCIAS OTORGADAS A CORTO PLAZO					3
113101-ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (ENP-0120)	22,463.50	22,463.50			4
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	
40400-FONDOS					2
40401-ASIGNACIÓN DE FONDOS					3
111501-ASIGNACIÓN DE FONDOS (MOD-0064)	20,000.00	20,000.00			4
11112 - ASIGNACIÓN DE FONDOS	20,000.00		100	UE0601	
21191 - ASIGNACIÓN DE FONDOS		20,000.00	100	UE0601	
112305-ASIGNACION O INCREMENTO DE FONDO REVOLVENTE (ENP-0035)	10,000.00	10,000.00			4
112311 - ASIGNACION O INCREMENTO DE FONDO REVOLVENTE	10,000.00		100	UE1010	
21191 - ASIGNACION O INCREMENTO DE FONDO REVOLVENTE		10,000.00	100	UE1010	
40402-CANCELACIÓN DE FONDOS					3
21101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)	3,325.73	16,232.54			4
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	3,325.73		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		16,232.54	100	UE0404	
21201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)	2,232.43	5,134.72			4
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,232.43		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		5,134.72	100	UE0202	
21301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)	3,975.37	8,521.77			4
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	3,975.37		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		8,521.77	100	UE0601	
21401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)	5,769.41	10,000.00			4
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	5,769.41		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		10,000.00	100	UE0601	
21501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)	5,769.41	10,000.00			4
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	5,769.41		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		10,000.00	100	UE0601	
21601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)	3,325.73	16,232.54			4
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	3,325.73		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		16,232.54	100	UE0404	
21701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (MOD-0496)	5,362.94	9,396.82			4
5121 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121	5,362.94		100	UE1313	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5121		9,396.82	100	UE1313	
22101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (MOD-0497)	3,455.63	16,232.54			4
5122 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122	3,455.63		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122		16,232.54	100	UE0404	
22301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (MOD-0497)	4,876.90	6,496.71			4
5122 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122	4,876.90		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5122		6,496.71	100	UE0202	
24101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)	10,044.47	32,344.63			4
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
24201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)	10,044.47	32,344.63			4
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
24301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)	8,535.62	21,231.28			4
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	8,535.62		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		21,231.28	100	UE0808	
24501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)	25,196.11	99,653.58			4
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	25,196.11		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		99,653.58	100	UE0808	
24601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)	10,044.47	32,344.63			4
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
24701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)	94.00	10,000.00			4
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	94.00		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		10,000.00	100	UE0601	
24901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (MOD-0499)	10,044.47	32,344.63			4
5124 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124	10,044.47		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5124		32,344.63	100	UE0303	
25101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)	11,300.36	99,653.58			4
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,300.36		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		99,653.58	100	UE0808	
25301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)	11,085.81	11,085.81			4
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,085.81		100	UE0904	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,085.81	100	UE0904	
25401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)	11,085.81	11,085.81			4
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,085.81		100	UE0904	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,085.81	100	UE0904	
25601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)	438.45	10,000.00			4
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	438.45		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		10,000.00	100	UE0601	
25901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (MOD-0500)	3,565.34	16,132.79			4
5125 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125	3,565.34		100	UE0715	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5125		16,132.79	100	UE0715	
26101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5126 (MOD-0501)	1,320.80	23,252.12			4
5126 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5126	1,320.80		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5126		23,252.12	100	UE0901	
27101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (MOD-0502)	2,000.00	32,344.63			4
5127 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127	2,000.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127		32,344.63	100	UE0303	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
27201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (MOD-0502)	20.00	99,653.58			4
5127 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127	20.00		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127		99,653.58	100	UE0808	
27401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (MOD-0502)	899.70	6,496.71			4
5127 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127	899.70		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5127		6,496.71	100	UE0202	
29101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)	271.00	32,344.63			4
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	271.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		32,344.63	100	UE0303	
29201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)	1,325.48	23,252.12			4
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	1,325.48		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		23,252.12	100	UE0901	
29301-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)	3,423.67	25,472.94			4
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	3,423.67		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		25,472.94	100	UE0901	
29401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)	1,325.48	23,252.12			4
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	1,325.48		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		23,252.12	100	UE0901	
29601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)	48,040.25	99,653.58			4
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	48,040.25		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		99,653.58	100	UE0808	
29801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (MOD-0504)	271.00	32,344.63			4
5129 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129	271.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5129		32,344.63	100	UE0303	
31801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (MOD-0505)	802.74	10,000.00			4
5131 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5131	802.74		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5131		10,000.00	100	UE0601	
32701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (MOD-0506)	1,749.00	6,721.40			4
5132 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,749.00		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132		6,721.40	100	UE0901	
32901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (MOD-0506)	891.46	34,444.62			4
5132 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132	891.46		100	UE0909	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5132		34,444.62	100	UE0909	
33101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (MOD-0507)	7,464.34	9,970.18			4
5133 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133	7,464.34		100	UE0802	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133		9,970.18	100	UE0802	
33601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (MOD-0507)	9,351.18	16,232.54			4
5133 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133	9,351.18		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5133		16,232.54	100	UE0404	
34701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5134 (MOD-0508)	509.80	9,734.41			4
5134 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5134	509.80		100	UE0202	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5134		9,734.41	100	UE0202	
35101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)	5,950.92	23,252.12			4
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	5,950.92		100	UE0901	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		23,252.12	100	UE0901	
35201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)	5,104.00	48,778.65			4
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	5,104.00		100	UE0909	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		48,778.65	100	UE0909	
35501-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)	7,752.19	99,653.58			4
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	7,752.19		100	UE0808	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		99,653.58	100	UE0808	
35701-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)	1,496.40	10,000.00			4
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	1,496.40		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		10,000.00	100	UE0601	
35801-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (MOD-0509)	4,222.40	39,633.58			4
5135 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135	4,222.40		100	UE0802	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5135		39,633.58	100	UE0802	
36401-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5136 (MOD-0510)	703.05	32,344.63			4
5136 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5136	703.05		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5136		32,344.63	100	UE0303	
37901-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (MOD-0511)	100.00	16,232.54			4
5137 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5137	100.00		100	UE0404	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5137		16,232.54	100	UE0404	
38201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (MOD-0512)	5,117.92	24,420.94			4
5138 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5138	5,117.92		100	UE0203	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5138		24,420.94	100	UE0203	
39201-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)	290.00	48,778.65			4
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	290.00		100	UE0909	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		48,778.65	100	UE0909	
39601-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (MOD-0513)	10,146.00	10,146.00			4
5139 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139	10,146.00		100	UE0601	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 5139		10,146.00	100	UE0601	
44101-CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 441 (MOD-0823)	8,864.00	32,344.63			4
5241 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 441	8,864.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO REVOLVENTE 441		32,344.63	100	UE0303	
51501-CANCELACION DE FONDO EQUIPO DE COMPUTO (MOD-0648)	2,000.00	25,236.13			4
5599 - CANCELACION DE FONDO EQUIPO DE COMPUTO	2,000.00		100	UE0303	
112311 - CANCELACION DE FONDO EQUIPO DE COMPUTO		25,236.13	100	UE0303	
52901-CANCELACION DE FONDO MOBILIARIO (MOD-0674)	1,390.00	45,392.94			4
5599 - CANCELACION DE FONDO MOBILIARIO	1,390.00		100	UE1111	
112311 - CANCELACION DE FONDO MOBILIARIO		45,392.94	100	UE1111	
99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE COMPROBACION + (MOD-0727)	37,748.45	37,748.45			4
5591 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE COMPROBACION +	37,748.45		100	UE0808	
112311 - ADEFAS FONDO REVOLVENTE COMPROBACION +		37,748.45	100	UE0808	
40403-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE					3
21101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	175.00	13,839.34			4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	175.00		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		13,839.34	100	UE0203	
211703-RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR) (MOD-0647)		17,138.82			4
21191 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		17,044.37	-100	UE0303	
21171 - RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR)		94.45	100	UE0303	
21201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	6,143.76	9,607.26			4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	6,143.76		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		9,607.26	100	UE0202	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	2,982.38	57,512.30			4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,982.38		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		57,512.30	100	UE0808	
21501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	272.52	3,679.70			4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	272.52		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		3,679.70	100	UE0907	
21601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	2,957.67	14,339.43			4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	2,957.67		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		14,339.43	100	UE0202	
21701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121 (EPR-0170)	7,275.24	17,981.29			4
5121 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121	7,275.24		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5121		17,981.29	100	UE0303	
22101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (EPR-0171)	11,725.34	13,839.34			4
5122 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122	11,725.34		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122		13,839.34	100	UE0203	
22201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (EPR-0171)	405.44	8,088.58			4
5122 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122	405.44		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122		8,088.58	100	UE0505	
22301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122 (EPR-0171)	11,725.34	13,839.34			4
5122 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122	11,725.34		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5122		13,839.34	100	UE0203	
24101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	11,229.01	19,311.50			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	11,229.01		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		19,311.50	100	UE0303	
24201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	2,644.56	3,679.70			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
24301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	2,644.56	3,679.70			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
24401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	11,229.01	19,311.50			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	11,229.01		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		19,311.50	100	UE0303	
24501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	6,507.85	20,750.42			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	6,507.85		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		20,750.42	100	UE0303	
24601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	2,558.84	2,767.85			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,558.84		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		2,767.85	100	UE0901	
24701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	2,644.56	3,679.70			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
24801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	18.90	6,906.01			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	18.90		100	UE0601	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		6,906.01	100	UE0601	
24901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124 (EPR-0173)	2,644.56	3,679.70			4
5124 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124	2,644.56		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5124		3,679.70	100	UE0907	
25101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)	1,461.60	38,583.14			4
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	1,461.60		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		38,583.14	100	UE0808	
25201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)	816.18	6,547.02			4
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	816.18		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		6,547.02	100	UE0505	
25301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)	11,647.51	11,647.51			4
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,647.51		100	UE0904	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,647.51	100	UE0904	
25401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)	11,647.51	11,647.51			4
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	11,647.51		100	UE0904	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		11,647.51	100	UE0904	
25501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)	6,061.33	92,786.95			4
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	6,061.33		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		92,786.95	100	UE0808	
25601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)	1,574.83	14,339.43			4
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	1,574.83		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		14,339.43	100	UE0202	
25901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125 (EPR-0174)	6,061.33	92,786.95			4
5125 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125	6,061.33		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5125		92,786.95	100	UE0808	
26101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126 (EPR-0175)	38.00	5,301.01			4
5126 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126	38.00		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5126		5,301.01	100	UE0901	
27101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)	1,566.00	19,932.53			4
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	1,566.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		19,932.53	100	UE0303	
27201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)	895.00	13,839.34			4
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	895.00		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		13,839.34	100	UE0203	
27401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127 (EPR-0176)	69.91	17,044.37			4
5127 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127	69.91		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5127		17,044.37	100	UE0303	
29101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	748.58	3,679.70			4
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	748.58		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		3,679.70	100	UE0907	
29201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	944.00	14,339.43			4
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	944.00		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		14,339.43	100	UE0202	
29301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	744.01	5,301.01			4
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	744.01		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		5,301.01	100	UE0901	
29401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	944.00	14,339.43			4
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	944.00		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		14,339.43	100	UE0202	
29601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	23,147.42	57,512.30			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	23,147.42		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		57,512.30	100	UE0808	
29801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	744.01	5,301.01			4
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	744.01		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		5,301.01	100	UE0901	
29901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129 (EPR-0178)	3,375.00	19,932.53			4
5129 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129	3,375.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5129		19,932.53	100	UE0303	
31201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	516.90	6,547.02			4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	516.90		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		6,547.02	100	UE0505	
31701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	250.00	6,906.01			4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	250.00		100	UE0601	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		6,906.01	100	UE0601	
31801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131 (EPR-0179)	1,717.13	14,339.43			4
5131 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131	1,717.13		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5131		14,339.43	100	UE0202	
32301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)	1,624.00	17,044.37			4
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,624.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		17,044.37	100	UE0303	
32401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)	2,088.00	3,924.44			4
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	2,088.00		100	UE0805	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		3,924.44	100	UE0805	
32601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)	1,200.00	32,760.26			4
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,200.00		100	UE0701	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		32,760.26	100	UE0701	
32701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)	1,749.00	14,614.61			4
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	1,749.00		100	UE0909	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		14,614.61	100	UE0909	
32901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132 (EPR-0180)	464.00	38,495.16			4
5132 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132	464.00		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5132		38,495.16	100	UE0808	
33301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (EPR-0181)	3,566.20	6,906.01			4
5133 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133	3,566.20		100	UE0601	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133		6,906.01	100	UE0601	
33601-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (EPR-0181)	2,310.80	21,281.13			4
5133 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133	2,310.80		100	UE0404	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133		21,281.13	100	UE0404	
33901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133 (EPR-0181)	944.45	17,044.37			4
5133 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133	944.45		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5133		17,044.37	100	UE0303	
34701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5134 (EPR-0182)	305.90	9,607.26			4
5134 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5134	305.90		100	UE0202	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5134		9,607.26	100	UE0202	
35101-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)	6,871.80	57,512.30			4
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	6,871.80		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		57,512.30	100	UE0808	
35201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)	1,999.84	2,767.99			4
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	1,999.84		100	UE0907	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		2,767.99	100	UE0907	
35301-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)	788.80	6,433.35			4
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	788.80		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		6,433.35	100	UE0505	
35501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)	6,871.80	57,512.30			4
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	6,871.80		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		57,512.30	100	UE0808	
35701-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)	6,871.80	57,512.30			4
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	6,871.80		100	UE0808	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		57,512.30	100	UE0808	
35801-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)	316.10	21,281.13			4
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	316.10		100	UE0404	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		21,281.13	100	UE0404	
35901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135 (EPR-0183)	3,306.00	10,916.14			4
5135 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135	3,306.00		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5135		10,916.14	100	UE0901	
36401-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5136 (EPR-0184)	2,150.22	10,732.45			4
5136 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5136	2,150.22		100	UE0505	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5136		10,732.45	100	UE0505	
37201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (EPR-0185)	1,028.00	20,459.79			4
5137 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137	1,028.00		100	UE0303	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137		20,459.79	100	UE0303	
37501-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (EPR-0185)	11,205.61	11,205.61			4
5137 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137	11,205.61		100	UE0801	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137		11,205.61	100	UE0801	
37901-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137 (EPR-0185)	275.00	9,122.53			4
5137 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137	275.00		100	UE0606	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5137		9,122.53	100	UE0606	
38201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138 (EPR-0186)	1,044.00	13,839.34			4
5138 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138	1,044.00		100	UE0203	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5138		13,839.34	100	UE0203	
39201-REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139 (EPR-0187)	1,829.98	7,417.14			4
5139 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139	1,829.98		100	UE0901	
21191 - REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE 5139		7,417.14	100	UE0901	
44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)	30,000.00	30,000.00			4
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	30,000.00		100	UE0201	
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		30,000.00	100	UE0201	
51501-ALTA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION (PAA-0043)	1,110.00	2,220.00			4
5599 - ALTA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1,110.00		100	UE0901	
21191 - ALTA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		1,110.00	100	UE0901	
21191 - ALTA DE EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		1,110.00	100	UE0901	
51901-ALTA DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS (FONDO REVOLVENTE) (PAA-0042)	1,719.00	3,438.00			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
56701-REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS (MOD-0821)	1,186.27	2,372.54			4
5599 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS	1,186.27		100	UE0404	
21191 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS		1,186.27	100	UE0404	
21191 - REPOSICIÓN DE FONDO REVOLVENTE HERRAMIENTASY MAQUINAS-HERRAMIENTAS		1,186.27	100	UE0404	
99101-ADEFAS FONDO REVOLVENTE (MOD-0639)	29,771.40	29,771.40			4
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
216205-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)	52,175.50	52,175.50			4
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	52,175.50		100	UE0602	
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		52,175.50	100	UE0602	
216206-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)	644,009.15	641,233.25			4
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	644,009.15		100	UE1004	
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		641,233.25	100	UE1004	
216208-RETENCIONES EN FA (MOD-0491)		3,279,981.57			4
21191 - RETENCIONES EN FA		3,265,843.72	-100	UE1212	
21621 - RETENCIONES EN FA		14,137.85	100	UE1212	
216209-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)	2,608.77	2,608.77			4
21621 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION	2,608.77		100	UE0602	
21191 - EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION		2,608.77	100	UE0602	
216210-EGRESOS A FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0057)	48.54	48.54			4
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
216202-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0061)	571,923.00	571,923.00			4
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
216206-EGRESOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0068)	0.14	0.14			4
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
216206-BONIFICACIONES EGRESOS (CTAS EN ADMON) (MOD-0520)	-				4
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
34101-COMISIONES BANCARIAS PRESUPUESTALES FONDOS EN ADMON (MOD-0533)	232.00	232.00			4
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
324301-CREACIÓN DE FONDO POR CONTINGENCIAS (MOD-0854)	1,380,929.41	1,380,929.41			4
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
112301-REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR (ENP-0001)	79,354.44	79,354.44			4
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	
211703-RETENCIONES FEDERALES (GASTOS A COMPROBAR) (MOD-0647)		53,622.64			4
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
21101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICI	3,177.24	3,177.24			4
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OF	3,177.24		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		3,177.24	100	UE0601	
21201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICI	9,852.40	29,061.12			4
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OF	9,852.40		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		29,061.12	100	UE1111	
21401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICI	4,767.60	4,767.60			4
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OF	4,767.60		100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		4,767.60	100	UE0603	
21501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICI	11,368.00	11,368.00			4
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OF	11,368.00		100	UE0801	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		11,368.00	100	UE0801	
21601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICI	9,819.89	20,938.88			4
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OF	9,819.89		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		20,938.88	100	UE1111	
21701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICI	5,408.60	5,408.60			4
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OF	5,408.60		100	UE1104	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		5,408.60	100	UE1104	
21801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICI	12,500.00	12,500.00			4
5121 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OF	12,500.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		12,500.00	100	UE1113	
22101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS (MOD-0002)	1,09,422.38	115,190.55			4
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	
22201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS (MOD-0002)	3,263.13	29,061.12			4
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	
22301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE ALIMENTOS Y UTENSILIOS (MOD-0002)	53,712.58	62,643.87			4
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	
24101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	12,916.60	12,916.60			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	12,916.60		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,916.60	100	UE0807	
24201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	11,517.87	11,517.87			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	11,517.87		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		11,517.87	100	UE0807	
24301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	5,409.13	5,409.13			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	5,409.13		100	UE0810	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		5,409.13	100	UE0810	
24401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	12,358.91	12,358.91			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	12,358.91		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,358.91	100	UE0807	
24501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	6,744.56	6,744.56			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	6,744.56		100	UE0801	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		6,744.56	100	UE0801	
24601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	13,282.00	13,282.00			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	13,282.00		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		13,282.00	100	UE0807	
24701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	12,423.60	12,423.60			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	12,423.60		100	UE0808	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,423.60	100	UE0808	
24801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	4,400.11	4,400.11			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	4,400.11		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		4,400.11	100	UE0502	
24901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (MOD-0004)	12,945.67	12,945.67			4
5124 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	12,945.67		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		12,945.67	100	UE0807	
25101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0005)	12,806.40	12,806.40			4
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	12,806.40		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		12,806.40	100	UE0807	
25301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0005)	3,608.00	20,938.88			4
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	3,608.00		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		20,938.88	100	UE1111	
25401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0005)	11,600.00	11,600.00			4
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	11,600.00		100	UE0809	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		11,600.00	100	UE0809	
25601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO (MOD-0005)	11,971.20	11,971.20			4
5125 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	11,971.20		100	UE0808	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		11,971.20	100	UE0808	
26101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (MOD-0006)	346.32	12,966.58			4
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	
26201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS (MOD-0006)	300.00	20,544.00			4
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	
27101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO (MOD-0007)	5,971.68	5,971.68			4
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO	5,971.68		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO		5,971.68	100	UE1113	
27201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO (MOD-0007)	13,393.82	13,393.82			4
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO	13,393.82		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO		13,393.82	100	UE0807	
27401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO (MOD-0007)	6,737.83	6,737.83			4
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO	6,737.83		100	UE0203	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO		6,737.83	100	UE0203	
27501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO (MOD-0007)	4,290.49	165,503.14			4
5127 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO	4,290.49		100	UE0403	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTICULOS DEPORTIVO		165,503.14	100	UE0403	
28201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD (MOD-0008)	1,093,880.09	1,093,880.09			4
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	
29101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0009)	6,489.04	9,103.68			4
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	6,489.04		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		9,103.68	100	UE0502	
29201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0009)	3,735.20	3,735.20			4
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	3,735.20		100	UE0808	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		3,735.20	100	UE0808	
29301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0009)	9,604.80	9,604.80			4
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	9,604.80		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		9,604.80	100	UE0807	
29401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0009)	5,294.24	5,294.24			4
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	5,294.24		100	UE0602	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		5,294.24	100	UE0602	
29601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0009)	4,972.62	127,332.55			4
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	4,972.62		100	UE1313	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		127,332.55	100	UE1313	
29801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO (MOD-0009)	4,699.40	29,061.12			4
5129 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO	4,699.40		100	UE1111	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		29,061.12	100	UE1111	
31201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS (MOD-0010)	1,220.40	135,291.61			4
5131 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS	1,220.40		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS		135,291.61	100	UE0502	
31701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS (MOD-0010)	7,935.33	7,935.33			4
5131 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS	7,935.33		100	UE1007	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS		7,935.33	100	UE1007	
31801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS (MOD-0010)	2,587.78	68,034.83			4
5131 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS	2,587.78		100	UE0101	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS BÁSICOS		68,034.83	100	UE0101	
32201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)	8,217.00	64,359.00			4
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	
32301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)	16,240.00	127,332.55			4
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	
32501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)	11,600.00	11,600.00			4
5132 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	11,600.00		100	UE1007	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		11,600.00	100	UE1007	
32701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)	8,395.15	8,395.15			4
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	
32901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO (MOD-0011)	6,997.12	6,997.12			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
33101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS (MOD-0012)	294,299.77	294,299.77			4
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS	294,299.77		100	UE0403	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		294,299.77	100	UE0403	
33301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS (MOD-0012)	4,570.40	9,538.99			4
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS	4,570.40		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		9,538.99	100	UE0601	
33401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS (MOD-0012)	2,784.00	2,784.00			4
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS	2,784.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		2,784.00	100	UE1113	
33601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS (MOD-0012)	38,500.00	38,500.00			4
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS	38,500.00		100	UE0501	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		38,500.00	100	UE0501	
33901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS (MOD-0012)	8,016.76	8,016.76			4
5133 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS	8,016.76		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS		8,016.76	100	UE0807	
34101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (MOD-0013)	7,203.60	7,203.60			4
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	
34401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (MOD-0013)	54,431.24	54,431.24			4
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	
34701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES (MOD-0013)	3,480.00	3,480.00			4
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	
35101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN (MOD-0014)	2,900.00	2,900.00			4
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,900.00		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		2,900.00	100	UE0502	
35201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN (MOD-0014)	12,388.80	12,388.80			4
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	12,388.80		100	UE1103	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		12,388.80	100	UE1103	
35301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN (MOD-0014)	29,058.00	29,058.00			4
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	29,058.00		100	UE0605	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		29,058.00	100	UE0605	
35701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN (MOD-0014)	12,499.93	12,499.93			4
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	12,499.93		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		12,499.93	100	UE0807	
35801-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN (MOD-0014)	2,149.40	9,538.99			4
5135 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	2,149.40		100	UE0601	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MATENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		9,538.99	100	UE0601	
36401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD (MOD-0015)	5,183.44	5,183.44			4
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	
37101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)	33,147.59	33,147.59			4
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	
37201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)	33,147.59	33,147.59			4
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	
37501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)	33,147.59	33,147.59			4
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	
37601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)	15,623.23	15,623.23			4
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	
37901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS (MOD-0016)	64.00	8,646.48			4
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	
38201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES (MOD-0017)	12,760.00	12,760.00			4
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	
38301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES (MOD-0017)	4,408.00	4,408.00			4
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	
38401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE SERVICIOS OFICIALES (MOD-0017)	13,000.00	13,000.00			4
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	
39201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD-0018)	49,002.00	49,002.00			4
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	
39501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SERVICIOS DE OTROS SERVICIOS GENERALES (MOD-0018)	8,915.00	8,915.00			4
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	
44101-COMPROBACIÓN DE ANTICIPOS A LA TESORERÍA (MOD-0526)	42,360.00	42,360.00			4
5241 - COMPROBACIÓN DE ANTICIPOS A LA TESORERÍA	42,360.00		100	UE0903	
11251 - COMPROBACIÓN DE ANTICIPOS A LA TESORERÍA		42,360.00	100	UE0903	
51101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (MOD-0391)	4,475.00	8,950.00			4
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	
51201-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (MOD-0392)	5,993.37	11,986.74			4
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	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		5,993.37	100	UE0605	
51501-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (MOD-0395)	4,350.00	8,700.00			4
5599 - 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	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN		4,350.00	100	UE0601	
51901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (MOD-0396)	5,336.00	10,672.00			4
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	
52101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-0397)	8,028.68	16,057.36			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		8,028.68	100	UE0603	
52301-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (MOD-0399)	11,783.28	23,566.56			4
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	
52901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO (MOD-0400)	4,170.00	8,340.00			4
5599 - 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	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		4,170.00	100	UE0601	
53101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (MOD-0401)	11,940.00	23,880.00			4
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	
55101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (MOD-0409)	490,961.70	981,923.40			4
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	
56401-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUS	12,064.00	24,128.00			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUS	12,064.00		100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMER		12,064.00	100	UE1113	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMER		12,064.00	100	UE1113	
56601-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS (	10,440.00	20,880.00			4
12466 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10,440.00		100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		10,440.00	100	UE0502	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		10,440.00	100	UE0502	
56701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS (MOD-0416)	12,906.48	25,812.96			4
12467 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	12,906.48		100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS		12,906.48	100	UE0807	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS		12,906.48	100	UE0807	
56901-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE OTROS EQUIPOS (MOD-0417)	12,500.00	25,000.00			4
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	
59101-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE SOFTWARE (MOD-0422)	12,528.00	25,056.00			4
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	
59701-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (MOD-0428)	3,203.57	6,407.14			4
5599 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	3,203.57		100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		3,203.57	100	UE0603	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		3,203.57	100	UE0603	
99101-COMPROBACIÓN DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0515)	42,781.96	42,781.96			4
5591 - COMPROBACIÓN DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	42,781.96		100	UE0901	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES		42,781.96	100	UE0901	
40506-DEPÓSITOS EN GARANTÍA					3
111601-DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA (ENP-0008)	94,339.62	94,339.62			4
11161 - DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA	94,339.62		100	UE0802	
21611 - DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA		94,339.62	100	UE0802	
111611-DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES (ENP-0067)	94,339.62	94,339.62			4
11162 - DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	94,339.62		100	UE0802	
21121 - DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES		94,339.62	100	UE0802	
111612-RECONOCIMIENTO DE FONDOS DE TERCEROS EN GAR. (INP-0056)	94,339.62	94,339.62			4
11121 - RECONOCIMIENTO DE FONDOS DE TERCEROS EN GAR.	94,339.62		100	UE0802	
11161 - RECONOCIMIENTO DE FONDOS DE TERCEROS EN GAR.		94,339.62	100	UE0802	
216105-REINTEGRO DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA BANCOS (ENP-0122)	94,339.62	94,339.62			4
21611 - REINTEGRO DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA BANCOS	94,339.62		100	UE0601	
21191 - REINTEGRO DE DEPÓSITOS EN GARANTÍA BANCOS		94,339.62	100	UE0601	
40508-FONDO REVOLVENTE (TRANSFERENCIA DIRECTA)					3
112301-REGISTRO DE DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR (ENP-0001)	12,760.00	12,760.00			4
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-COMPROBACIÓN FALTANTE CAJERO					3
39601-COMPROBACIÓN FALTANTE CAJERO (MOD-0607)	9,402.40	9,402.40			4
5139 - COMPROBACIÓN FALTANTE CAJERO	9,402.40		100	UE0502	
112316 - COMPROBACIÓN FALTANTE CAJERO		9,402.40	100	UE0502	
40510-APOYOS EMPLEADOS-MUNICIPIO					3
112311-PROVISION APOYO ÚTILES ESCOLARES EMPLEADOS (ENP-0094)	238,800.00	238,800.00			4
112315 - PROVISION APOYO ÚTILES ESCOLARES EMPLEADOS	238,800.00		100	UE0904	
21121 - PROVISION APOYO ÚTILES ESCOLARES EMPLEADOS		238,800.00	100	UE0904	
40514-COMPROBACIÓN DE GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					3
112314-COMPROBACIÓN DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0801)	8,014.98	8,014.98			4
32211 - COMPROBACIÓN DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,014.98		100	UE1303	
112312 - COMPROBACIÓN DE GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES		8,014.98	100	UE1303	
40600-INVERSIÓN PÚBLICA					2
40602-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PÚBLICO					3
211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)		937,759.06			4
21177 - RETENCIONES DE OBRAS		2,400.56	100	UE1212	
21131 - RETENCIONES DE OBRAS		935,358.50	-100	UE1212	
61101-EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0099)	77,769.21	77,769.21			4
12351 - EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	77,769.21		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		77,769.21	100	UE1212	
61201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0100)	2,013,302.97	2,013,302.97			4
12352 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	2,013,302.97		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		2,013,302.97	100	UE1212	
61301-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNI	598,990.71	598,990.71			4
12353 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNI	598,990.71		100	UE1212	
21131 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PR		598,990.71	100	UE1212	
61401-DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (EPR-0102)	1,176,431.15	1,171,478.93			4
12354 - DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO	1,176,431.15		100	UE1212	
21131 - DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		1,171,478.93	100	UE1212	
61501-CONSTRUCCIÓN DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO (EPR-0103)	208,678.79	208,199.07			4
12355 - CONSTRUCCIÓN DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	208,678.79		100	UE1212	
21131 - CONSTRUCCIÓN DE VIAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		208,199.07	100	UE1212	
62201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0108)	14,499,525.43	14,499,525.43			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12362 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	14,499,525.43		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		14,499,525.43	100	UE1212	
40615- CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES					3
61201-CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES (PAC-0008)	2,851,247.52	2,851,247.52			4
12331 - CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,425,623.76		100	UE0903	
12352 - CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES		1,425,623.76	100	UE0903	
5599 - CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES	1,425,623.76		100	UE0903	
12352 - CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES		1,425,623.76	100	UE0903	
62201-CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES BIENES DE DOMINIO PROPIO (PAC-0013)	1,425,623.76	1,425,623.76			4
12331 - CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES BIENES DE DOMINIO PROPIO	1,425,623.76		100	UE0903	
12362 - CAPITALIZACIÓN EDIFICIOS NO HABITACIONALES BIENES DE DOMINIO PROPIO		1,425,623.76	100	UE0903	
40620-OBRAS NO CAPITALIZABLES					3
123504-CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANI	1,425,623.76	1,425,623.76			4
5611 - CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBA	1,425,623.76		100	UE0603	
12354 - CONSTRUCCION EN BIENES NO CAPITALIZABLE (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROC		1,425,623.76	100	UE0603	
123510-OBRA PUBLICA NO CAPITALIZABLE REALIZADA POR TERCEROS LIQUIDABLE CON SALDO A SU FAVOR (ENP-0106)	1,695,663.72	1,695,663.72			4
5611 - OBRA PUBLICA NO CAPITALIZABLE REALIZADA POR TERCEROS LIQUIDABLE CON SALDO A SU FAVOR	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
123501-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO) (MOD-0658)	273,039.63	273,039.63			4
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO)	273,039.63		100	UE0602	
12351 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO)		273,039.63	100	UE0602	
123502-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO) (MOD-0659)	320,096.43	320,096.43			4
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO)	320,096.43		100	UE0602	
12352 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO)		320,096.43	100	UE0602	
123503-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AG	1,782,293.83	1,782,293.83			4
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE	1,782,293.83		100	UE0602	
12353 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (COSNTRICCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, G		1,782,293.83	100	UE0602	
123504-RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE UR	266,957.71	266,957.71			4
32211 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE	266,957.71		100	UE0602	
12354 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES AHORRO (DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN P		266,957.71	100	UE0602	
40623-PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS (RECURSOS FEDERALES)					3
112204-CUENTAS POR COBRAR A CONTRATISTAS POR PENALIZACIÓN (MOD-0774)	208,077.36	208,077.36			4
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
123504-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA (MOD-0782)	171,468.23	171,468.23			4
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
123503-REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA (MOD-0782)	85,125.31	85,125.31			4
11221 - REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA	85,125.31		100	UE1212	
12353 - REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA		85,125.31	100	UE1212	
40632-CAPITALIZACIÓN EDIFICACIONES NO HBAITACIONALES DE EJERCICIOS ANTERIORES					3
61201-RECONOCIMIENTO DE OBRAS CAPITALIZABLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-1030)	85,125.31	85,125.31			4
12331 - RECONOCIMIENTO DE OBRAS CAPITALIZABLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	85,125.31		100	UE0903	
32211 - RECONOCIMIENTO DE OBRAS CAPITALIZABLES DE EJERCICIOS ANTERIORES		85,125.31	100	UE0903	
40700-DEUDA PÚBLICA					2
40701-AMORTIZACIÓN DE DEUDA PÚBLICA					3
91101-PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA BANCA OFICIAL (ENP-0054)	4,050,125.78	4,050,125.78			4
21311 - PORCIÓN A CORTO PLAZO DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA BANCA OFICIAL	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	
92101-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (EPR-0144)	4,953,314.56	5,742,143.64			4
5411 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	4,953,314.56		100	UE0606	
21161 - INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		5,742,143.64	100	UE0606	
94101-GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (EPR-0148)	301,290.98	301,290.98			4
5431 - GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	301,290.98		100	UE0606	
21161 - GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		301,290.98	100	UE0606	
95101-COSTO POR COBERTURAS (EPR-0150)	788,829.08	5,742,143.64			4
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
94101-AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA POR FIDEICOMISOS (EPR-0216)	54,414.40	54,414.40			4
5431 - 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	
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
121301-TRANSFERENCIA DEL FIDEICOMISO FID002 VS SANTANDER 3293 (MOD-0849)	46,424,344.68	46,424,344.68			4
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	
121302-TRANSFERENCIA DE FIDEICOMISO FID016 VS CUENTA BANCARIA (MOD-0857)	8,431,489.02	8,431,489.02			4
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
92101-INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (PARTICIPACIONES) (EPR-0248)	108,762.62	108,762.62			4
5411 - 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	
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	
40714-REFINANCIAMIENTO DEUDA PÚBLICA					3
213103-PAGO PORCIÓN A CP DE PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA (ENP-0123)	54,381.31	54,381.31			4
21311 - PAGO PORCIÓN A CP DE PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	54,381.31		100	UE0606	
21191 - PAGO PORCIÓN A CP DE PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		54,381.31	100	UE0606	
223302-PAGO PORCIÓN A LARGO PLAZO DEUDA PÚBLICA INTERNA (ENP-0124)	54,381.31	54,381.31			4
2233 - PAGO PORCIÓN A LARGO PLAZO DEUDA PÚBLICA INTERNA	54,381.31		100	UE0606	
21191 - PAGO PORCIÓN A LARGO PLAZO DEUDA PÚBLICA INTERNA		54,381.31	100	UE0606	
41000-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					2
41002-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					3
34601-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115) (EPR-0244)	6,809,751.00	6,809,751.00			4
5134 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)	6,809,751.00		100	UE1003	
21151 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)		6,809,751.00	100	UE1003	
34701-FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115) (EPR-0244)	6,809,751.00	6,809,751.00			4
5134 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)	6,809,751.00		100	UE1003	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21151 - FLETES Y MANIOBRAS (ABONO 2115)		6,809,751.00	100	UE1003	
41701-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)	1,000,000.00	1,000,000.00			4
5212 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	1,000,000.00		100	UE1010	
21151 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		1,000,000.00	100	UE1010	
41901-TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO (EPR-0027)	6,000,000.00	6,000,000.00			4
5212 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO	6,000,000.00		100	UE0901	
21151 - TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		6,000,000.00	100	UE0901	
42101-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES (EPR-0028)	5,000,000.00	5,000,000.00			4
5221 - TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	5,000,000.00		100	UE0606	
21151 - TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		5,000,000.00	100	UE0606	
42401-TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS (EPR-0029)	3,279,981.57	3,279,981.57			4
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	
43101-SUBSIDIOS (EPR-0030)	53,499.91	53,499.91			4
5231 - SUBSIDIOS	53,499.91		100	UE1008	
21151 - SUBSIDIOS		53,499.91	100	UE1008	
44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)	200,000.00	200,000.00			4
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	200,000.00		100	UE1010	
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		200,000.00	100	UE1010	
44201-BECAS (EPR-0033)	288,000.00	288,000.00			4
5242 - BECAS	288,000.00		100	UE0909	
21151 - BECAS		288,000.00	100	UE0909	
44301-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	336,951.00	336,951.00			4
5243 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	336,951.00		100	UE1302	
21151 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		336,951.00	100	UE1302	
44501-AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES (EPR-0034)	20,000.00	20,000.00			4
5243 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	20,000.00		100	UE0904	
21151 - AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES		20,000.00	100	UE0904	
44801-AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS (EPR-0035)	999,969.86	999,969.86			4
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	
48101-DONATIVOS (EPR-0206)	2,000,000.00	2,000,000.00			4
5281 - DONATIVOS	2,000,000.00		100	UE1010	
21151 - DONATIVOS		2,000,000.00	100	UE1010	
48401-DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES (EPR-0243)	577,196.24	577,196.24			4
5284 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	577,196.24		100	UE1010	
21151 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES		577,196.24	100	UE1010	
48501-DONATIVOS INTERNACIONALES (EPR-0047)	2,465,020.00	2,465,020.00			4
5285 - DONATIVOS INTERNACIONALES	2,465,020.00		100	UE0202	
21151 - DONATIVOS INTERNACIONALES		2,465,020.00	100	UE0202	
49201-TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS (EPR-0048)	3,012,823.65	3,012,823.65			4
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
46901-OTRAS TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS (EPR-0256)	6,809,751.00	6,809,751.00			4
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	
41100-RETENCIONES					2
41104-PAGO OTRAS RETENCIONES					3
211725-PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS (ENP-0047)	936.00	936.00			4
21173 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS	936.00		100	UE1303	
21191 - PAGO DE PENSIONES ALIMENTICIAS		936.00	100	UE1303	
41105-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS					3
112304-APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO (ENP-0060)		27,595,825.00			4
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	
211705-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	2,400.56	2,400.56			4
21177 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES	2,400.56		100	UE0602	
21191 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES		2,400.56	100	UE0602	
211706-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS (ENP-0007)	27,959,076.00	27,959,076.00			4
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
33101-REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES (EPR-0221)					4
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	
33901-REGISTRO DE RETENCIONES EN PAGOS DE SERVICIOS PROFESIONALES (EPR-0221)					4
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	
59701-REGISTRO DE RETENCION EN PAGO DE LICENCIAS INFORMATICAS (EPR-0208)	366,862.71	733,725.42			4
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
112304-APLICACION DE SUBSIDIO AL SALRIO EFECTIVAMENTE PAGADO (ENP-0060)		15,481,716.00			4
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	
211706-PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS (ENP-0007)	48,347,650.00	49,058,360.00			4
21171 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS	48,347,650.00		100	UE0603	
21191 - PAGO DE IMPUESTOS RETENIDOS		49,058,360.00	100	UE0603	
39501-PAGO DE IMPUESTOS CON RECARGOS VS SAT (EPR-0235)	4,774.00	4,774.00			4
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
121301-ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS (MOD-0795)	3,957.08				4
21191 - ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS	3,957.08		100	UE0602	
211705-PAGO DE OTRAS RETENCIONES (ENP-0052)	3,957.08	3,957.08			4
21177 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES	3,957.08		100	UE0602	
21191 - PAGO DE OTRAS RETENCIONES		3,957.08	100	UE0602	
41200-BANCOS					2
41201-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS					3
34101-COMISIONES BANCARIAS (MOD-0215)	41.76	41.76			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5134 - COMISIONES BANCARIAS	20.88		100	UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS	20.88		100	UE0603	
21121 - COMISIONES BANCARIAS		20.88	100	UE0603	
11121 - COMISIONES BANCARIAS		20.88	100	UE0603	
34301-COMISIONES BANCARIAS (MOD-0215)	861,198.94	861,198.94			4
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
111401-COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0216)	18,144,154.91	18,144,154.91			4
11141 - COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES	18,144,154.91		100	UE0603	
11121 - COLOCACI3N INVERSIONES TEMPORALES		18,144,154.91	100	UE0603	
111505-RECLASIFICACION DE CUENTAS BANCARIAS 1112 VS 1115 (MOD-0741)	-				4
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
34101-BONIFICACIONES POR COMISIONES BANCARIAS (MOD-0751)	- 20,427.60	- 20,427.60			4
5134 - BONIFICACIONES POR COMISIONES BANCARIAS	- 20,427.60		100	UE0603	
11121 - BONIFICACIONES POR COMISIONES BANCARIAS		20,427.60	100	UE0603	
41205-REGISTRO DE MOVIMIENTOS BANCARIOS A CUENTAS DE INVERSION					3
34101-COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION) (MOD-0531)	676.68	676.68			4
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	
34301-COMISIONES BANCARIAS (CTAS DE INVERSION) (MOD-0531)	144,784.78	144,784.78			4
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
34101-BONIFICACIONES DE COMISIONES A CUENTAS DE INVERSION (MOD-0532)	-				4
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
34101-BONIFICACIONES PRESUPUESTALES A CUENTAS EN ADMINISTRACION (MOD-0601)	- 171.68	- 171.68			4
5134 - BONIFICACIONES PRESUPUESTALES A CUENTAS EN ADMINISTRACION	- 171.68		100	UE0603	
11151 - BONIFICACIONES PRESUPUESTALES A CUENTAS EN ADMINISTRACION		171.68	100	UE0603	
41208-CORRECCIONES EN MOVIMIENTOS BANCARIOS					3
34101-CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215 (MOD-0609)	- 20,237.16	- 20,237.16			4
5134 - CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215	- 20,237.16		100	UE0603	
11121 - CORRECCION EN MOVIMIENTOS BANCARIOS. CTA 111215		20,237.16	100	UE0603	
41209-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS					3
111210-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS (MOD-0843)	0.27	0.27			4
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS	0.27		100	UE0603	
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS		0.27	100	UE0603	
111403-RECLASIFICACION CUENTAS BANCARIAS VS CUENTAS DE INVERSION (MOD-0725)	-				4
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	
111404-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSION (11141 VS 11141) (MOD-0847)	427,109,791.11	427,109,791.11			4
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSION (11141 VS 11141)	427,109,791.11		100	UE0603	
11141 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS DE INVERSION (11141 VS 11141)		427,109,791.11	100	UE0603	
111503-INGRESOS BANCOS VS FONDOS FIJOS EMPLEADOS (MOD-0850)	1,003.40	1,003.40			4
11121 - INGRESOS BANCOS VS FONDOS FIJOS EMPLEADOS	1,003.40		100	UE0603	
11112 - INGRESOS BANCOS VS FONDOS FIJOS EMPLEADOS		1,003.40	100	UE0603	
112203-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS CHEQUES DEVUELTOS (MOD-0845)	0.02	0.02			4
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS CHEQUES DEVUELTOS	0.02		100	UE0603	
11222 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS CHEQUES DEVUELTOS		0.02	100	UE0603	
211102-CORRECCION POR DIFERENCIA EN DISPERSION DE NOMINA (MOD-0864)	- 0.04	- 0.04			4
21112 - CORRECCION POR DIFERENCIA EN DISPERSION DE NOMINA	- 0.04		100	UE0603	
11121 - CORRECCION POR DIFERENCIA EN DISPERSION DE NOMINA		0.04	100	UE0603	
211103-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS SERVICIOS PERSONALES DE N3MINA (MOD-0844)	-				4
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	
322101-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0846)	0.03	0.03			4
11121 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.03		100	UE0603	
32211 - RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		0.03	100	UE0603	
322102-RECLASIFICACION DE BANCOS (ABONO) VS RESULTADO DE EJERCICIOS (CARGO) (MOD-0848)	32,589.60	32,589.60			4
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	
322103-RECLASIFICACION DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0852)	114.50	114.50			4
11141 - RECLASIFICACION DE CUENTAS DE INVERSION VS RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	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					
111403-RECLASIFICACI3N DE CUENTAS BANCARIAS A INVERSIONES TEMPORALES (MOD-0896)	430,599.47	430,599.47			4
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	
111505-RECLASIFICACION DE BANCOS 1112 VS 1115 (MOD-0754)	0.01	0.01			4
11121 - RECLASIFICACI3N 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					
122901-PROVISI3N DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE (MOD-0955)	1,000,000.00	1,000,000.00			4
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	
41300-OTROS EGRESOS					2
41301-CONSOLIDACI3N DE SOLICITUDES DE PAGO					3
219901-CONSOLIDACION DE SOLICITUDES DE PAGO (ENP-0020)	435,644.58	435,644.58			4
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
211201-REGISTRO DEL GASTO A RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR (ENP-0090)	1,457.70	1,457.70			4
32211 - REGISTRO DEL GASTO A RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR	1,457.70		100	UE0504	
21121 - REGISTRO DEL GASTO A RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIOR		1,457.70	100	UE0504	

ELABOR3:	DIRECCI3N DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISI3N:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACI3N:	05-DICIEMBRE-2023
C3DIGO:	MC-06-03-01	VERSI3N:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
211301-PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0028)	57,888.03	57,888.03			4
21131 - PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	57,888.03		100	UE0503	
21191 - PAGO DE CONTRATISTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		57,888.03	100	UE0503	
211802-PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0062)	39,714.00	39,714.00			4
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES	39,714.00		100	UE0503	
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		39,714.00	100	UE0503	
211804-PAGO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0064)	3,125.00	3,125.00			4
21183 - PAGO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES	3,125.00		100	UE0503	
21183 - PAGO DE DERECHOS EJERCICIOS ANTERIORES		3,125.00	100	UE0503	
211806-PAGO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0065)	2,500.00	2,500.00			4
21185 - PAGO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES	2,500.00		100	UE0503	
21185 - PAGO DE APROVECHAMIENTOS EJERCICIOS ANTERIORES		2,500.00	100	UE0503	
211812-PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES NO CLASIFICADO A CONTRIBUYENTES (ENP-0070)	15,389.03	15,389.03			4
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES NO CLASIFICADO A CONTRIBUYENTES	15,389.03		100	UE0502	
21181 - PAGO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES NO CLASIFICADO A CONTRIBUYENTES		15,389.03	100	UE0502	
211901-PAGO DE ACREEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES (ENP-0024)	1,751,349.77	1,751,349.77			4
21191 - PAGO DE ACREEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,751,349.77		100	UE0503	
21191 - PAGO DE ACREEDORES DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,751,349.77	100	UE0503	
41305-CADENAS PRODUCTIVAS					3
211305-PAGO DE CONTRATISTAS CADENAS PRODUCTIVAS (ENP-0116)	24,282,314.74	24,282,314.74			4
21131 - PAGO DE CONTRATISTAS CADENAS PRODUCTIVAS	24,282,314.74		100	UE0602	
21191 - PAGO DE CONTRATISTAS CADENAS PRODUCTIVAS		24,282,314.74	100	UE0602	
211902-CADENAS PRODUCTIVAS (EPR-0169)	50,223,708.14	50,223,708.14			4
21121 - CADENAS PRODUCTIVAS	50,223,708.14		100	UE0701	
21191 - CADENAS PRODUCTIVAS		50,223,708.14	100	UE0701	
41306-PAGO DE INGRESOS POR RECAUDACION EXTERNA					3
211904-PAGO POR RECAUDACION EXTERNA (ENP-0056)	10,408.57	10,408.57			4
21191 - PAGO POR RECAUDACION EXTERNA	10,408.57		100	UE0601	
21191 - PAGO POR RECAUDACION EXTERNA		10,408.57	100	UE0601	
211907-PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIADO Y FOTOGRAFIA (ENP-0096)	504,099.00	504,099.00			4
21191 - PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIADO Y FOTOGRAFIA	504,099.00		100	UE0606	
21191 - PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIADO Y FOTOGRAFIA		504,099.00	100	UE0606	
41309-DONATIVOS A FIDEICOMISOS DE PARTICIPACIONES					3
48401-DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES (MOD-0514)	2,227,366.00	2,227,366.00			4
5284 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES	1,113,683.00		100	UE0601	
21151 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES	1,113,683.00		100	UE0601	
21151 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES		1,113,683.00	100	UE0601	
121371 - DONATIVOS A FIDEICOMISOS EN PARTICIPACIONES		1,113,683.00	100	UE0601	
41310-APOYOS SOCIALES					3
211710-RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS (MOD-0778)		4,680.00			4
21151 - RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS		3,744.00	-100	UE1303	
21173 - RETENCIÓN DE PENSIÓN ALIMENTICIA OTROS BENEFICIARIOS		936.00	100	UE1303	
44101-AYUDAS SOCIALES A PERSONAS (EPR-0032)	5,160.00	5,160.00			4
5241 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5,160.00		100	UE1303	
21151 - AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		5,160.00	100	UE1303	
44201-BECAS (EPR-0033)	2,750.00	2,750.00			4
5242 - BECAS	2,750.00		100	UE0303	
21151 - BECAS		2,750.00	100	UE0303	
41311-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES					3
21101-RECLASIFICACION 5121 (MOD-0555)	135.10				4
5121 - RECLASIFICACION 5121	135.10		100	UE0503	
22101-RECLASIFICACION 5122 (MOD-0556)	- 135.10				4
5122 - RECLASIFICACION 5122	- 135.10		100	UE0503	
29101-RECLASIFICACION 5129 (MOD-0563)	- 68,208.00				4
5129 - RECLASIFICACION 5129	- 34,104.00		100	UE0503	
5129 - RECLASIFICACION 5129	- 34,104.00		100	UE0503	
29401-RECLASIFICACION 5129 (MOD-0563)	- 20,963.52				4
5129 - RECLASIFICACION 5129	- 10,481.76		100	UE0503	
5129 - RECLASIFICACION 5129	- 10,481.76		100	UE0503	
33901-RECLASIFICACION 5133 (MOD-0566)	2,088,000.00				
5133 - RECLASIFICACION 5133	2,088,000.00				
38201-RECLASIFICACION 5138 (MOD-0575)	- 2,088,000.00				
5138 - RECLASIFICACION 5138	- 2,088,000.00				
51501-RECLASIFICACION 12413 (515) (MOD-0613)	20,963.52				
12413 - RECLASIFICACION 12413 (515)	10,481.76				
12413 - RECLASIFICACION 12413 (515)	10,481.76				
54201-RECLASIFICACION 12442 (MOD-0687)	164,140.00				
12442 - RECLASIFICACION 12442	82,070.00				
12442 - RECLASIFICACION 12442	82,070.00				
56601-RECLASIFICACION 12466 (566) (MOD-0600)	68,208.00				
12466 - RECLASIFICACION 12466 (566)	34,104.00		100	UE0503	
12466 - RECLASIFICACION 12466 (566)	34,104.00		100	UE0503	
92101-RECLASIFICACION 5411 (MOD-0623)	- 3,477,676.20				4
5411 - RECLASIFICACION 5411	- 3,477,676.20		100	UE0503	
95101-RECLASIFICACION 5441 (MOD-0622)	3,477,676.20				4
5441 - RECLASIFICACION 5441	3,477,676.20		100	UE0503	
41312-RECLASIFICACION DE EGRESOS PRESUPUESTALES FF					3
61201-RECLASIFICACION 612 (MOD-0540)	- 610,004.45	- 610,004.45			4
12352 - RECLASIFICACION 612	- 610,004.45		100	UE0503	
12352 - RECLASIFICACION 612		610,004.45	100	UE0503	
41313-SENTENCIAS POR PAGAR					3
211906-GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE (ENP-0091)	7,409,390.08	7,409,390.08			4
5512 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	3,704,695.04		100	UE0502	
31211 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	3,704,695.04		100	UE0502	
21191 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE		3,704,695.04	100	UE0502	
12311 - GASTO POR ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE		3,704,695.04	100	UE0502	
41314-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACIÓN					3
34101-COMISIONES PARA REINTEGROS DE FA (MOD-0784)	18.56	18.56			4
5134 - COMISIONES PARA REINTEGROS DE FA	18.56		100	UE0602	
21121 - COMISIONES PARA REINTEGROS DE FA		18.56	100	UE0602	
41315-PASIVOS POR CANCELACION					3
219918-RECLASIFICACION DE PASIVOS POR CANCELACION (ENP-0095)	947,501.76	947,501.76			4
21911 - RECLASIFICACION DE PASIVOS POR CANCELACION	947,501.76		100	UE1212	
21121 - RECLASIFICACION DE PASIVOS POR CANCELACION		947,501.76	100	UE1212	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
41316-PAGOS FIDEICOMISOS					3
121301-ENTERO RETENCIÓN FIDEICOMISOS (MOD-0795)	307,391.68				4
21191 - ENTERO RETENCION FIDEICOMISOS	307,391.68		100	UE1212	
211302-PAGO FIDEICOMISOS (MOD-0636)	727,050.18	727,050.18			4
21131 - PAGO FIDEICOMISOS	727,050.18		100	UE1212	
121382 - PAGO FIDEICOMISOS		727,050.18	100	UE1212	
211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)		403,150.96			4
21177 - RETENCIONES DE OBRAS		1,009.59	100	UE1212	
21131 - RETENCIONES DE OBRAS		402,141.37	-100	UE1212	
61201-PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12352 (MOD-0635)	727,050.18	727,050.18			4
12352 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12352	727,050.18		100	UE1212	
21131 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12352		727,050.18	100	UE1212	
61301-PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12353 (MOD-0637)	1,374,497.53	1,374,497.53			4
12353 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12353	1,374,497.53		100	UE1212	
21131 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12353		1,374,497.53	100	UE1212	
61401-PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12354 (MOD-0638)	270,086.76	270,086.76			4
12354 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12354	270,086.76		100	UE1212	
21131 - PASIVO FIDEICOMISO CUS-MAX 12354		270,086.76	100	UE1212	
41317-NOTAS DE CRÉDITO					3
123503-NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓ -	198,569.95 -	198,569.95			4
12353 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓ -	198,569.95		100	UE1212	
21131 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓ -		198,569.95	100	UE1212	
123504-NOTA DE CRÉDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION E -	25,886.99 -	25,886.99			4
12354 - NOTA DE CRÉDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION -	25,886.99		100	UE1212	
21131 - NOTA DE CRÉDITO CONTRATISTAS VS DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION EN PROCESO -		25,886.99	100	UE1212	
123505-NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRO	181,767.53	181,767.53			4
21131 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRO	181,767.53		100	UE0603	
12353 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS CONTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRO		181,767.53	100	UE0603	
123602-NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES (MOD-0855)	-	368,117.40			4
12362 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES	-	368,117.40	100	UE1212	
21131 - NOTAS DE CRÉDITO A CONTRATISTAS VS EDIFICACIONES NO HABITACIONALES		368,117.40	100	UE1212	
211202-APLICACION NOTAS DE CRÉDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0683)	358,992.10	358,992.10			4
21181 - APLICACION NOTAS DE CRÉDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES	358,992.10		100	UE0604	
32211 - APLICACION NOTAS DE CRÉDITO PROVEEDORES EJERCICIOS ANTERIORES		358,992.10	100	UE0604	
211902-APLICACION NOTAS DE CRÉDITO CONTRATISTAS VS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0763)	-	154,596.60			4
32211 - NOTA DE CRÉDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS	-	154,596.60	100	UE0805	
21151 - NOTA DE CRÉDITO EN CUENTAS 2115 TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES Y AYUDAS		154,596.60	100	UE0805	
211702-NOTAS DE CRÉDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA (MOD-0856)					4
21177 - NOTAS DE CRÉDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA		579.77	-100	UE1212	
21131 - NOTAS DE CRÉDITO EN CONTRATISTA CON RETENCION NO APLICADA		579.77	100	UE1212	
211908-APLICACION DE NOTAS DE CRÉDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0529)					4
32211 - APLICACION DE NOTAS DE CRÉDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES	-	135,000.00	100	UE0901	
21191 - APLICACION DE NOTAS DE CRÉDITO OTRAS CUENTAS POR PAGAR EJERCICIOS ANTERIORES	135,000.00		-100	UE0901	
216208-NOTA DE CRÉDITO FONDOS EN ADMINISTRACIÓN (MOD-0810)					4
21191 - NOTA DE CRÉDITO FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	1,216.05	100	UE1004	
21621 - NOTA DE CRÉDITO FONDOS EN ADMINISTRACIÓN		1,216.05	-100	UE1004	
41319-CANCELACION DE SOLICITUDES DE EJERCICIOS ANTERIORES					3
123503-CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENT	6,712.75	6,712.75			4
21131 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENT	6,712.75		100	UE1212	
12353 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, ETC.		6,712.75	100	UE1212	
211207-CANCELACION DE SOLICITUDES EJERCICIOS ANTERIORES (21121-32211) (MOD-0808)	414,537.60	414,537.60			4
21121 - CANCELACION DE SOLICITUDES EJERCICIOS ANTERIORES (21121-32211)	414,537.60		100	UE1101	
32211 - CANCELACION DE SOLICITUDES EJERCICIOS ANTERIORES (21121-32211)		414,537.60	100	UE1101	
211208-CANCELACIÓN DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (MOD-0842)					4
12419 - CANCELACION DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	-	201,840.00	-100	UE0603	
21121 - CANCELACION DE PROVEEDORES DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	201,840.00		100	UE0603	
211501-CANCELACION DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (MOD-0682)	1,000.00	1,000.00			4
21151 - CANCELACION DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,000.00		100	UE1003	
32211 - CANCELACION DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		1,000.00	100	UE1003	
61201-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACION NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO P	40,494.47	40,494.47			4
21131 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACION NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINI	40,494.47		100	UE1212	
12352 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO EDIFICACION NO HABITACIONAL BIENES DE DOMINIO PUBLICO		40,494.47	100	UE1212	
61401-CANCELACIÓN DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISION DE TERRENOS Y CONTRUCCION DE OBRAS BI	52,902.96	52,902.96			4
21131 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISION DE TERRENOS Y CONTRUCCION DE OBRA	52,902.96		100	UE1212	
12354 - CANCELACION DE CONTRATISTAS DE OBRAS EN PROCESO DIVISION DE TERRENOS Y CONTRUCCION DE OBRAS BIENES DE DOMINI		52,902.96	100	UE1212	
41320-COMISIONES BANCARIAS Y HONORARIOS DE FIDEICOMISOS					3
34101-COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO (EPR-0230)	41,551.34	41,551.34			4
5134 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO	20,775.67		100	UE0603	
21191 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO	20,775.67		100	UE0603	
21191 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO		20,775.67	100	UE0603	
121382 - COMISIONES Y HONORARIOS DE FIDEICOMISO		20,775.67	100	UE0603	
41321-BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS					3
34101-BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS (EPR-0231)	-	232.00			4
5134 - BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS	-	232.00	100	UE0603	
121382 - BONIFICACIONES BANCARIAS DE FIDEICOMISOS		232.00	100	UE0603	
41324-RECLASIFICACIONES DE EGRESOS NO PRESUPUESTALES					3
111403-ABONO EN BANCO POR PAGO DE PASIVOS RECLASIFICACION 11141 (MOD-0748)		14,094.28			4
11141 - ABONO EN BANCO POR PAGO DE PASIVOS RECLASIFICACION 11141		14,094.28	100	UE0603	
112312-RECLASIFICACION 1123 VS 5127 (MOD-0732)	2,244,843.60	2,244,843.60			4
512727101 - RECLASIFICACION 1123 VS 5127	2,244,843.60		100	UE0603	
112312 - RECLASIFICACION 1123 VS 5127		2,244,843.60	100	UE0603	
211205-RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS DE PASIVO 2112 VS 2119 (MOD-0816)	284,000.00	284,000.00			4
21121 - RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS DE PASIVO 2112 VS 2119	284,000.00		100	UE0603	
21191 - RECLASIFICACION ENTRE CUENTAS DE PASIVO 2112 VS 2119		284,000.00	100	UE0603	
211207-PROVEEDORES VS RESULTADO DE EJERCICIOS 2112124 (MOD-0814)					4
32211 - PROVEEDORES VS RESULTADO DE EJERCICIOS 2112124	-	6,441.99	-100	UE0603	
21121 - PROVEEDORES VS RESULTADO DE EJERCICIOS 2112124	6,441.99		100	UE0603	
211304-RECLASIFICACION DE CUENTA DE CONTRATISTAS 2113 POR CADENAS PRODUCTIVAS (MOD-0750)		282,123.74			4
21131 - RECLASIFICACION DE CUENTA DE CONTRATISTAS 2113 POR CADENAS PRODUCTIVAS		282,123.74	-100	UE0603	
211501-CANCELACION DE CUENTA 2115 (MOD-0756)		6,246,683.52			4
21151 - CANCELACION DE CUENTA 2115	-	6,246,683.52	100	UE0603	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
211815-CANCELACION DE SALDO EN CUENTA 21181 (MOD-0759)	-	5,154.03			4
21181 - CANCELACION DE SALDO EN CUENTA 21181	-	5,154.03	100	UE0603	
211911-RECLASIFICACIÓN 512322301 VS 512222301 (ENP-0114)	5,011.03	5,011.03			4
512222301 - RECLASIFICACIÓN 512322301 VS 512222301	5,011.03		100	UE0203	
512322301 - RECLASIFICACIÓN 512322301 VS 512222301		5,011.03	100	UE0203	
211912-CARGO EN CUENTAS DE PASIVOS POR RECLASIFICACION 2119125 (MOD-0747)	-	1,216.05			4
21191 - CARGO EN CUENTAS DE PASIVOS POR RECLASIFICACION 2119125	-	1,216.05	100	UE0603	
211915-RECLASIFICACION DE PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2119 VS RESULTADO DE EJERCICIOS (MOD-0815)					4
21191 - RECLASIFICACION DE PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2119 VS RESULTADO DE EJERCICIOS	166,620.00		100	UE0603	
32211 - RECLASIFICACION DE PASIVOS DE EJERCICIOS ANTERIORES 2119 VS RESULTADO DE EJERCICIOS	-	166,620.00	-100	UE0603	
216201-RECLASIFICACION DE DE CUENTAS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (MOD-0762)	-	1,216.05			4
21621 - RECLASIFICACION DE DE CUENTAS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	-	1,216.05	100	UE0603	
219918-CANCELACION DE FA 216 VS PASIVO POR CANCELACION 21911 (MOD-0822)	274,946.06	274,946.06			4
21911 - CANCELACION DE FA 216 VS PASIVO POR CANCELACION 21911	274,946.06		100	UE1212	
21621 - CANCELACION DE FA 216 VS PASIVO POR CANCELACION 21911		274,946.06	100	UE1212	
219920-RECLASIFICACION 2199 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR (MOD-0737)		26,105,610.00			4
21993 - RECLASIFICACION 2199 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR		26,105,610.00	100	UE0603	
41325-SALDO A FAVOR DE TERCEROS POR PERMUTA					3
211914-SALDOS A FAVOR A CUENTA DE TERCEROS POR PERMUTA (11391 VS 21191) (MOD-0813)	211,589.83	211,589.83			4
11391 - SALDOS A FAVOR A CUENTA DE TERCEROS POR PERMUTA (11391 VS 21191)	211,589.83		100	UE0604	
21191 - SALDOS A FAVOR A CUENTA DE TERCEROS POR PERMUTA (11391 VS 21191)		211,589.83	100	UE0604	
41326-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES ESPECIFICAS					3
15401-RECLASIFICACION PRESTACIONES CONTRACTUALES VS BANCOS (MOD-0861)	-	0.01			4
5115 - RECLASIFICACION PRESTACIONES CONTRACTUALES VS BANCOS	-	0.01	100	UE0603	
11141 - RECLASIFICACION PRESTACIONES CONTRACTUALES VS BANCOS	-	0.01	100	UE0603	
34101-COMISIONES BANCARIAS COBRO SIAPA (EPR-0245)	-	1,514.52			4
5134 - COMISIONES BANCARIAS COBRO SIAPA	-	1,514.52	100	UE0601	
21191 - COMISIONES BANCARIAS COBRO SIAPA	-	1,514.52	100	UE0601	
41327-PAGO DE PASIVOS NO PRESUPUESTALES					3
211904-GASTOS DEL MUNICIPIO PAGADOS POR EMPLEADOS (MOD-0824)	5,171.42	5,171.42			4
11121 - GASTOS DEL MUNICIPIO PAGADOS POR EMPLEADOS	5,171.42		100	UE0303	
21191 - GASTOS DEL MUNICIPIO PAGADOS POR EMPLEADOS		5,171.42	100	UE0303	
41329-REINTEGRO DE PROGRAMAS FEDERALES EJERCICIO SIGUIENTE					3
211818-RENTREGO DE PROGRAMAS FEDERALES (2118 VS 2119) (ENP-0118)	61,945.00	61,945.00			4
21188 - RENTREGO DE PROGRAMAS FEDERALES (2118 VS 2119)	61,945.00		100	UE0602	
21191 - RENTREGO DE PROGRAMAS FEDERALES (2118 VS 2119)		61,945.00	100	UE0602	
41330-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES (AFECTACIONES ESPECIFICAS)					3
34101-SERVICIOS FINANCIEROS (5134 VS 2118) (MOD-0834)	1,811.00	1,811.00			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS (5134 VS 2118)	1,811.00		100	UE0603	
21188 - SERVICIOS FINANCIEROS (5134 VS 2118)		1,811.00	100	UE0603	
41331-RECLASIFICACIONES PRESUPUESTALES DE SERVICIOS FINANCIEROS					3
112207-RENTIMIENTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (3122 VS 11221) (MOD-0836)		3.47			4
32211 - RENDIMIENTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (3122 VS 11221)	-	81.74	-100	UE0603	
11221 - RENDIMIENTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (3122 VS 11221)		85.21	100	UE0603	
34101-SERVICIOS FINANCIEROS (5134 VS 11221) (MOD-0835)	3.47	85.21			4
5134 - SERVICIOS FINANCIEROS (5134 VS 11221)	3.47		100	UE0603	
11221 - SERVICIOS FINANCIEROS (5134 VS 11221)		85.21	100	UE0603	
41332-REINTEGRO DE PROVEEDORES (PRESUPUESTAL)					3
38201-REINTEGRO DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO (MOD-0853)	-	2,384,443.02			4
5138 - REINTEGRO DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO	-	2,384,443.02	100	UE0202	
11221 - REINTEGRO DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO		2,384,443.02	100	UE0202	
41333-TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS					3
121301-FIDEICOMISO CIBANCO (MOD-0954)	1,752,201.91	1,752,201.91			4
121381 - FIDEICOMISO CIBANCO	1,752,201.91		100	UE0606	
121381 - FIDEICOMISO CIBANCO		1,752,201.91	100	UE0606	
121303-FIDEICOMISO CUSMAX (MOD-0863)	30,000,000.00	30,000,000.00			4
121382 - TRANSFERENCIA A FIDEICOMISO CUSMAX	30,000,000.00		100	UE0606	
11121 - TRANSFERENCIA A FIDEICOMISO CUSMAX		30,000,000.00	100	UE0606	
50000-PATRIMONIO					1
50100-ALTA DE BIENES					2
50101-ALTA DE BIENES POR COMPRA					#####
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	1,900.08	3,800.16			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	1,900.08		100	UE0503	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		3,800.16	100	UE0503	
39401-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	2,600.30	3,800.16			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	2,600.30		100	UE0503	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		3,800.16	100	UE0503	
51101-ALTA COMPRA (PAA-0001)	3,800.16	7,600.32			4
12411 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
51201-ALTA COMPRA (PAA-0002)	3,800.16	7,600.32			4
12412 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0803	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
51301-ALTA COMPRA (PAA-0003)	5,139.26	7,374.00			4
12471 - ALTA COMPRA	2,569.63		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		3,687.00	100	UE0303	
5599 - ALTA COMPRA	2,569.63		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		3,687.00	100	UE0303	
51401-ALTA COMPRA (PAA-0004)	3,800.16	7,600.32			4
12472 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
51501-ALTA COMPRA (PAA-0005)	4,626.08	9,252.16			4
12413 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0803	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0803	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
51901-ALTA COMPRA (PAA-0006)	7,642.08	15,284.16			4
12419 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0503	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08	100		UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
52101-ALTA COMPRA (PAA-0007)	29,232.00	58,464.00			4
12421 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0901	
52201-ALTA COMPRA (PAA-0008)	3,800.16	7,600.32			4
12422 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
52301-ALTA COMPRA (PAA-0009)	4,626.08	9,252.16			4
12423 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
52901-ALTA COMPRA (PAA-0010)	7,642.08	15,284.16			4
12429 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
53101-ALTA COMPRA (PAA-0011)	3,800.16	7,600.32			4
12431 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0708	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0708	
53201-ALTA COMPRA (PAA-0012)	29,232.00	58,464.00			4
12432 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0503	
54101-ALTA COMPRA (PAA-0013)	3,800.16	7,600.32			4
12441 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
54201-ALTA COMPRA (PAA-0014)	4,626.08	9,252.16			4
12442 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
54301-ALTA COMPRA (PAA-0015)	7,642.08	15,284.16			4
12443 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
54401-ALTA COMPRA (PAA-0016)	3,800.16	7,600.32			4
12444 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
54501-ALTA COMPRA (PAA-0017)	29,232.00	58,464.00			4
12445 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0303	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0303	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0303	
54901-ALTA COMPRA (PAA-0018)	3,800.16	7,600.32			4
12449 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0708	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0708	
55101-ALTA COMPRA (PAA-0019)	4,626.08	9,252.16			4
12451 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
54101-ALTA COMPRA (PAA-0020)	7,642.08	15,284.16			4
12461 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
56201-ALTA COMPRA (PAA-0021)	29,232.00	58,464.00			4
12462 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0503	
56301-ALTA COMPRA (PAA-0022)	3,800.16	7,600.32			4
12463 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
56401-ALTA COMPRA (PAA-0023)	4,626.08	9,252.16			4
12464 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
56501-ALTA COMPRA (PAA-0024)	3,800.16	7,600.32			4
12465 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
56601-ALTA COMPRA (PAA-0025)	29,232.00	58,464.00			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12466 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0708	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0708	
56701-ALTA COMPRA (PAA-0026)	11,490,770.00	33,285,593.00			4
12467 - ALTA COMPRA	11,477,570.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		33,256,140.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	13,200.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		29,453.00	100	UE0503	
56901-ALTA COMPRA (PAA-0027)	4,626.08	9,252.16			4
12469 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
57701-ALTA COMPRA (PAA-0044)	7,642.08	15,284.16			4
12487 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
58101-ALTA COMPRA (PAA-0028)	15,342,186.00	30,684,372.00			4
12311 - ALTA COMPRA	15,327,570.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		30,655,140.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0901	
58201-ALTA COMPRA (PAA-0029)	3,800.16	7,600.32			4
12321 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
58301-ALTA COMPRA (PAA-0030)	3,800.16	7,600.32			4
12331 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
58901-ALTA COMPRA (PAA-0031)	1,882,651.00	3,765,302.00			4
12391 - ALTA COMPRA	1,868,035.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,736,070.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0901	
59101-ALTA COMPRA (PAA-0032)	11,490,770.00	33,285,593.00			4
12511 - ALTA COMPRA	11,477,570.00		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		33,256,140.00	100	UE0708	
5599 - ALTA COMPRA	13,200.00		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		29,453.00	100	UE0708	
59201-ALTA COMPRA (PAA-0033)	4,626.08	9,252.16			4
12521 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
59301-ALTA COMPRA (PAA-0034)	7,642.08	15,284.16			4
12522 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
59401-ALTA COMPRA (PAA-0035)	29,232.00	58,464.00			4
12523 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0901	
59501-ALTA COMPRA (PAA-0036)	29,232.00	58,464.00			4
12531 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0503	
59601-ALTA COMPRA (PAA-0037)	3,800.16	7,600.32			4
12532 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
59701-ALTA COMPRA (PAA-0038)	4,626.08	9,252.16			4
12541 - ALTA COMPRA	2,726.00		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		5,452.00	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0901	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0901	
59801-ALTA COMPRA (PAA-0039)	7,642.08	15,284.16			4
12542 - ALTA COMPRA	5,742.00		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		11,484.00	100	UE0503	
5599 - ALTA COMPRA	1,900.08		100	UE0503	
21121 - ALTA COMPRA		3,800.16	100	UE0503	
59901-ALTA COMPRA (PAA-0040)	29,232.00	58,464.00			4
12591 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0708	
5599 - ALTA COMPRA	14,616.00		100	UE0708	
21121 - ALTA COMPRA		29,232.00	100	UE0708	
50102-ALTA DE ARRENDAMIENTO DE BIENES					#####
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
5139 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)	5,892,499.50		100	UE0901	
21121 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)		5,892,499.50	100	UE0901	
51101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0001)	2,726.00	5,452.00			4
12411 - ALTA ARRENDAMIENTO	2,726.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		5,452.00	100	UE0901	
51201-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0002)	14,616.00	29,232.00			4
12412 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0803	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0803	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
51301-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0003)	1,900.08	3,800.16			4
12471 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,900.08		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,800.16	100	UE0901	
51401-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0004)	5,742.00	11,484.00			4
12472 - ALTA ARRENDAMIENTO	5,742.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		11,484.00	100	UE0901	
51501-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0005)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
12413 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,868,035.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,736,070.00	100	UE0901	
51901-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0006)	14,616.00	29,232.00			4
12419 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
52101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0007)	2,726.00	5,452.00			4
12421 - ALTA ARRENDAMIENTO	2,726.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		5,452.00	100	UE0901	
52201-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0008)	14,616.00	29,232.00			4
12422 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0803	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0803	
52301-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0009)	1,900.08	3,800.16			4
12423 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,900.08		100	UE1303	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,800.16	100	UE1303	
52901-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0010)	5,742.00	11,484.00			4
12429 - ALTA ARRENDAMIENTO	5,742.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		11,484.00	100	UE0901	
53101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0011)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
12431 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,868,035.00		100	UE0803	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,736,070.00	100	UE0803	
53201-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0012)	14,616.00	29,232.00			4
12432 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
54101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0013)	2,726.00	5,452.00			4
12441 - ALTA ARRENDAMIENTO	2,726.00		100	UE0503	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		5,452.00	100	UE0503	
54201-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0014)	14,616.00	29,232.00			4
12442 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
54301-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0015)	1,900.08	3,800.16			4
12443 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,900.08		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,800.16	100	UE0901	
54401-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0016)	5,742.00	11,484.00			4
12444 - ALTA ARRENDAMIENTO	5,742.00		100	UE0501	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		11,484.00	100	UE0501	
54501-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0017)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
12445 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,868,035.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,736,070.00	100	UE0901	
54901-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0018)	14,616.00	29,232.00			4
12449 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
55101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0019)	2,726.00	5,452.00			4
12451 - ALTA ARRENDAMIENTO	2,726.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		5,452.00	100	UE0901	
56101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0020)	14,616.00	29,232.00			4
12461 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0501	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0501	
56201-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0021)	1,900.08	3,800.16			4
12462 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,900.08		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,800.16	100	UE0901	
56301-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0022)	5,742.00	11,484.00			4
12463 - ALTA ARRENDAMIENTO	5,742.00		100	UE0803	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		11,484.00	100	UE0803	
56401-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0023)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
12464 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,868,035.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,736,070.00	100	UE0901	
56501-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0024)	14,616.00	29,232.00			4
12465 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
56601-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0025)	2,726.00	5,452.00			4
12466 - ALTA ARRENDAMIENTO	2,726.00		100	UE0803	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		5,452.00	100	UE0803	
56701-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0026)	14,616.00	29,232.00			4
12467 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
56901-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0027)	1,900.08	3,800.16			4
12469 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,900.08		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,800.16	100	UE0901	
58101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0028)	5,742.00	11,484.00			4
12311 - ALTA ARRENDAMIENTO	5,742.00		100	UE0303	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		11,484.00	100	UE0303	
58201-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0029)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
12321 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,868,035.00		100	UE0501	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,736,070.00	100	UE0501	
58301-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0030)	14,616.00	29,232.00			4
12331 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
58901-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0031)	2,726.00	5,452.00			4
12391 - ALTA ARRENDAMIENTO	2,726.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		5,452.00	100	UE0901	
59101-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0032)	14,616.00	29,232.00			4
12511 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
59201-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0033)	1,900.08	3,800.16			4
12521 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,900.08		100	UE1303	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,800.16	100	UE1303	
59301-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0034)	5,742.00	11,484.00			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12522 - ALTA ARRENDAMIENTO	5,742.00		100	UE0501	
12523 - ALTA ARRENDAMIENTO		11,484.00	100	UE0501	
59401-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0035)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
12523 - ALTA ARRENDAMIENTO	1,868,035.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		3,736,070.00	100	UE0901	
59501-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0036)	14,616.00	29,232.00			4
12531 - ALTA ARRENDAMIENTO	14,616.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		29,232.00	100	UE0901	
59601-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0037)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12532 - ALTA ARRENDAMIENTO	4,923,463.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		4,876,423.00	100	UE0901	
59701-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0038)	369,887.00	357,887.00			4
12541 - ALTA ARRENDAMIENTO	369,887.00		100	UE0501	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		357,887.00	100	UE0501	
59801-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0039)	44,785.00	41,269.00			4
12542 - ALTA ARRENDAMIENTO	44,785.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		41,269.00	100	UE0901	
59901-ALTA ARRENDAMIENTO (PAR-0040)	33,647.00	32,589.00			4
12591 - ALTA ARRENDAMIENTO	33,647.00		100	UE0901	
12921 - ALTA ARRENDAMIENTO		32,589.00	100	UE0901	
50103-ALTA DE BIENES EN COMODATO					#####
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	5,892,499.50		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		5,892,499.50	100	UE0901	
51101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	2,726.00	5,452.00			4
7631 - ALTA COMODATO	2,726.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		5,452.00	100	UE0901	
51201-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
51301-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,900.08	3,800.16			4
7631 - ALTA COMODATO	1,900.08		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,800.16	100	UE0901	
51401-ALTA COMODATO (PAC-0001)	5,742.00	11,484.00			4
7631 - ALTA COMODATO	5,742.00		100	UE0202	
7641 - ALTA COMODATO		11,484.00	100	UE0202	
51501-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
7631 - ALTA COMODATO	1,868,035.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,736,070.00	100	UE0901	
51901-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
52101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	2,726.00	5,452.00			4
7631 - ALTA COMODATO	2,726.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		5,452.00	100	UE0901	
52201-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0202	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0202	
52301-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,900.08	3,800.16			4
7631 - ALTA COMODATO	1,900.08		100	UE0303	
7641 - ALTA COMODATO		3,800.16	100	UE0303	
52901-ALTA COMODATO (PAC-0001)	5,742.00	11,484.00			4
7631 - ALTA COMODATO	5,742.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		11,484.00	100	UE0901	
53101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
7631 - ALTA COMODATO	1,868,035.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,736,070.00	100	UE0901	
53201-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0202	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0202	
54101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	2,726.00	5,452.00			4
7631 - ALTA COMODATO	2,726.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		5,452.00	100	UE0901	
54201-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0202	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0202	
54301-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,900.08	3,800.16			4
7631 - ALTA COMODATO	1,900.08		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,800.16	100	UE0901	
54401-ALTA COMODATO (PAC-0001)	5,742.00	11,484.00			4
7631 - ALTA COMODATO	5,742.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		11,484.00	100	UE0901	
54501-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
7631 - ALTA COMODATO	1,868,035.00		100	UE0202	
7641 - ALTA COMODATO		3,736,070.00	100	UE0202	
54901-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
55101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	2,726.00	5,452.00			4
7631 - ALTA COMODATO	2,726.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		5,452.00	100	UE0901	
56101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
56201-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,900.08	3,800.16			4
7631 - ALTA COMODATO	1,900.08		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,800.16	100	UE0901	
56301-ALTA COMODATO (PAC-0001)	5,742.00	11,484.00			4
7631 - ALTA COMODATO	5,742.00		100	UE1303	
7641 - ALTA COMODATO		11,484.00	100	UE1303	
56401-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
7631 - ALTA COMODATO	1,868,035.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,736,070.00	100	UE0901	
56501-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
56601-ALTA COMODATO (PAC-0001)	2,726.00	5,452.00			4
7631 - ALTA COMODATO	2,726.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		5,452.00	100	UE0901	
56701-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
56901-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,900.08	3,800.16			4
7631 - ALTA COMODATO	1,900.08		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,800.16	100	UE0901	
58101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	5,742.00	11,484.00			4
7631 - ALTA COMODATO	5,742.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		11,484.00	100	UE0901	
58201-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
7631 - ALTA COMODATO	1,868,035.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,736,070.00	100	UE0901	
58301-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
58901-ALTA COMODATO (PAC-0001)	2,726.00	5,452.00			4
7631 - ALTA COMODATO	2,726.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		5,452.00	100	UE0901	
59101-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
59201-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,900.08	3,800.16			4
7631 - ALTA COMODATO	1,900.08		100	UE1303	
7641 - ALTA COMODATO		3,800.16	100	UE1303	
59301-ALTA COMODATO (PAC-0001)	5,742.00	11,484.00			4
7631 - ALTA COMODATO	5,742.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		11,484.00	100	UE0901	
59401-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
7631 - ALTA COMODATO	1,868,035.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,736,070.00	100	UE0901	
59501-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
59601-ALTA COMODATO (PAC-0001)	2,726.00	5,452.00			4
7631 - ALTA COMODATO	2,726.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		5,452.00	100	UE0901	
59701-ALTA COMODATO (PAC-0001)	14,616.00	29,232.00			4
7631 - ALTA COMODATO	14,616.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		29,232.00	100	UE0901	
59801-ALTA COMODATO (PAC-0001)	1,900.08	3,800.16			4
7631 - ALTA COMODATO	1,900.08		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		3,800.16	100	UE0901	
59901-ALTA COMODATO (PAC-0001)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
7631 - ALTA COMODATO	4,923,463.00		100	UE0901	
7641 - ALTA COMODATO		4,876,423.00	100	UE0901	
50104-ALTA DE BIENES EN CONCESIÓN					#####
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
5139 - OTROS SERVICIOS GENERALES	5,892,499.50		100	UE0901	
21121 - OTROS SERVICIOS GENERALES		5,892,499.50	100	UE0901	
51101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	2,726.00	5,452.00			4
761 - ALTA CONCESION	2,726.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		5,452.00	100	UE0901	
51201-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
51301-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,900.08	3,800.16			4
761 - ALTA CONCESION	1,900.08		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,800.16	100	UE0901	
51401-ALTA CONCESION (PAO-0001)	5,742.00	11,484.00			4
761 - ALTA CONCESION	5,742.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		11,484.00	100	UE0901	
51501-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
761 - ALTA CONCESION	1,868,035.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,736,070.00	100	UE0901	
51901-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
52101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	2,726.00	5,452.00			4
761 - ALTA CONCESION	2,726.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		5,452.00	100	UE0901	
52201-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0303	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0303	
52301-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,900.08	3,800.16			4
761 - ALTA CONCESION	1,900.08		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,800.16	100	UE0901	
52901-ALTA CONCESION (PAO-0001)	5,742.00	11,484.00			4
761 - ALTA CONCESION	5,742.00		100	UE1303	
762 - ALTA CONCESION		11,484.00	100	UE1303	
53101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
761 - ALTA CONCESION	1,868,035.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,736,070.00	100	UE0901	
53201-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE1303	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE1303	
54101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	2,726.00	5,452.00			4
761 - ALTA CONCESION	2,726.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		5,452.00	100	UE0901	
54201-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
54301-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,900.08	3,800.16			4
761 - ALTA CONCESION	1,900.08		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,800.16	100	UE0901	
54401-ALTA CONCESION (PAO-0001)	5,742.00	11,484.00			4
761 - ALTA CONCESION	5,742.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		11,484.00	100	UE0901	
54501-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
761 - ALTA CONCESION	1,868,035.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,736,070.00	100	UE0901	
54901-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
55101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	2,726.00	5,452.00			4
761 - ALTA CONCESION	2,726.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		5,452.00	100	UE0901	
56101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
56201-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,900.08	3,800.16			4
761 - ALTA CONCESION	1,900.08		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,800.16	100	UE0901	
56301-ALTA CONCESION (PAO-0001)	5,742.00	11,484.00			4
761 - ALTA CONCESION	5,742.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		11,484.00	100	UE0901	
56401-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
761 - ALTA CONCESION	1,868,035.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,736,070.00	100	UE0901	
56501-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
56601-ALTA CONCESION (PAO-0001)	2,726.00	5,452.00			4
761 - ALTA CONCESION	2,726.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		5,452.00	100	UE0901	
56701-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
56901-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,900.08	3,800.16			4
761 - ALTA CONCESION	1,900.08		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,800.16	100	UE0901	
58101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	5,742.00	11,484.00			4
761 - ALTA CONCESION	5,742.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		11,484.00	100	UE0901	
58201-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
761 - ALTA CONCESION	1,868,035.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,736,070.00	100	UE0901	
58301-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
58901-ALTA CONCESION (PAO-0001)	2,726.00	5,452.00			4
761 - ALTA CONCESION	2,726.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		5,452.00	100	UE0901	
59101-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
59201-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,900.08	3,800.16			4
761 - ALTA CONCESION	1,900.08		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,800.16	100	UE0901	
59301-ALTA CONCESION (PAO-0001)	5,742.00	11,484.00			4
761 - ALTA CONCESION	5,742.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		11,484.00	100	UE0901	
59401-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,868,035.00	3,736,070.00			4
761 - ALTA CONCESION	1,868,035.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,736,070.00	100	UE0901	
59501-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
59601-ALTA CONCESION (PAO-0001)	2,726.00	5,452.00			4
761 - ALTA CONCESION	2,726.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		5,452.00	100	UE0901	
59701-ALTA CONCESION (PAO-0001)	14,616.00	29,232.00			4
761 - ALTA CONCESION	14,616.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		29,232.00	100	UE0901	
59801-ALTA CONCESION (PAO-0001)	1,900.08	3,800.16			4
761 - ALTA CONCESION	1,900.08		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		3,800.16	100	UE0901	
59901-ALTA CONCESION (PAO-0001)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
761 - ALTA CONCESION	4,923,463.00		100	UE0901	
762 - ALTA CONCESION		4,876,423.00	100	UE0901	
50105-ALTA DE DONACIÓN DE BIENES					#####
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
5139 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)	5,892,499.50		100	UE0901	
21121 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)		5,892,499.50	100	UE0901	
51101-ALTA DONACION (PAD-0001)	8.00	16.00			4
12411 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
51201-ALTA DONACION (PAD-0002)	8.00	16.00			4
12412 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
51301-ALTA DONACION (PAD-0003)	14.00	28.00			4
12471 - ALTA DONACION	7.00		100	UE1304	
31211 - ALTA DONACION		14.00	100	UE1304	
5599 - ALTA DONACION	7.00		100	UE1304	
4399 - ALTA DONACION		14.00	100	UE1304	
51401-ALTA DONACION (PAD-0004)	8.00	16.00			4
12472 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
51501-ALTA DONACION (PAD-0005)	480,000.00	960,000.00			4
12413 - ALTA DONACION	240,000.00		100	UE1313	
31211 - ALTA DONACION		480,000.00	100	UE1313	
5599 - ALTA DONACION	240,000.00		100	UE1313	
4399 - ALTA DONACION		480,000.00	100	UE1313	
51901-ALTA DONACION (PAD-0006)	2.00	3.00			4
12419 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		1.00	100	UE1303	
52101-ALTA DONACION (PAD-0007)	2.00	4.00			4
1241 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0502	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0502	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0502	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0502	
52201-ALTA DONACION (PAD-0008)	4.00	8.00			4
12422 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
52301-ALTA DONACION (PAD-0009)	4.00	8.00			4
12423 - ALTA DONACION	2.00		100	UE1002	
31211 - ALTA DONACION		4.00	100	UE1002	
5599 - ALTA DONACION	2.00		100	UE1002	
4399 - ALTA DONACION		4.00	100	UE1002	
52901-ALTA DONACION (PAD-0010)	8.00	16.00			4
12429 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
53101-ALTA DONACION (PAD-0011)	12.00	24.00			4
12413 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1315	
31211 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1315	
5599 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1315	
4399 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1315	
53201-ALTA DONACION (PAD-0012)	10.00	20.00			4
12432 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
54101-ALTA DONACION (PAD-0013)	1.00	2.00			4
12441 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0808	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0808	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0808	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0808	
54201-ALTA DONACION (PAD-0014)	2.00	4.00			4
12442 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
54301-ALTA DONACION (PAD-0015)	12.00	24.00			4
12443 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
54401-ALTA DONACION (PAD-0016)	10.00	20.00			4
12444 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
54501-ALTA DONACION (PAD-0017)	35,159,700.00	52,739,550.00			4
12445 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		17,579,850.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		17,579,850.00	100	UE1303	
54901-ALTA DONACION (PAD-0018)	8.00	16.00			4
12449 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
55101-ALTA DONACION (PAD-0019)	2.00	4.00			4
12451 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
56101-ALTA DONACION (PAD-0020)	12.00	24.00			4
12461 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
56201-ALTA DONACION (PAD-0021)	10.00	20.00			4
12462 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4399 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
56301-ALTA DONACION (PAD-0022)	1.00	2.00			4
12463 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
56401-ALTA DONACION (PAD-0023)	8.00	16.00			4
12464 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
56501-ALTA DONACION (PAD-0024)	8.00	16.00			4
12465 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
56601-ALTA DONACION (PAD-0025)	8.00	16.00			4
12466 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
56701-ALTA DONACION (PAD-0026)	7.00	14.00			4
12467 - ALTA DONACION	3.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		6.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
56901-ALTA DONACION (PAD-0027)	8.00	16.00			4
12469 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
58101-ALTA DONACION (PAD-0028)	35,159,700.00	52,739,550.00			4
12311 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE0901	
31211 - 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	
57601-ALTA DONACION (PAD-0042)	2.00	4.00			4
12486 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0901	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0901	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0901	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0901	
57701-ALTA DONACION (PAD-0043)	12.00	24.00			4
12487 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
58201-ALTA DONACION (PAD-0029)	10.00	20.00			4
12321 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
58301-ALTA DONACION (PAD-0030)	35,159,700.00	52,739,550.00			4
12331 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE0901	
31211 - 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	
58901-ALTA DONACION (PAD-0031)	8.00	16.00			4
12391 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
59101-ALTA DONACION (PAD-0032)	2.00	4.00			4
12511 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE1303	
59201-ALTA DONACION (PAD-0033)	12.00	24.00			4
12521 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
59301-ALTA DONACION (PAD-0034)	10.00	20.00			4
12522 - ALTA DONACION	5.00		100	UE0901	
31211 - ALTA DONACION		10.00	100	UE0901	
5599 - ALTA DONACION	5.00		100	UE0901	
4399 - ALTA DONACION		10.00	100	UE0901	
59401-ALTA DONACION (PAD-0035)	12.00	24.00			4
12523 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	6.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		12.00	100	UE1303	
59501-ALTA DONACION (PAD-0036)	10.00	20.00			4
12531 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
5599 - ALTA DONACION	5.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		10.00	100	UE1303	
59601-ALTA DONACION (PAD-0037)	35,159,700.00	52,739,550.00			4
12532 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE0303	
31211 - ALTA DONACION		17,579,850.00	100	UE0303	
5599 - ALTA DONACION	17,579,850.00		100	UE0303	
4399 - ALTA DONACION		17,579,850.00	100	UE0303	
59701-ALTA DONACION (PAD-0038)	8.00	16.00			4
12541 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE1303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE1303	
59801-ALTA DONACION (PAD-0039)	2.00	4.00			4
12542 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0901	
31211 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0901	
5599 - ALTA DONACION	1.00		100	UE0901	
4399 - ALTA DONACION		2.00	100	UE0901	
59901-ALTA DONACION (PAD-0040)	8.00	16.00			4
12591 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
31211 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
5599 - ALTA DONACION	4.00		100	UE0303	
4399 - ALTA DONACION		8.00	100	UE0303	
50106-ALTA DE ACTIVOS DEL EJERCICIO ANTERIOR					#####
39201-OTROS SERVICIOS GENERALES (EPR-0025)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
5139 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)	5,892,499.50		100	UE0901	
21121 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)		5,892,499.50	100	UE0901	
50107-ALTA DE ACTIVOS POR MÓDULO DE PATRIMONIO					#####
123302-RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399) (MOD-0986)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
12331 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)	5,892,499.50		100	UE0901	
4399 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)		5,892,499.50	100	UE0901	
58101-RECONOCIMIENTO DE TERRENOS CAPITALIZABLES DEL EJERCICIO EN CURSO (12311 VS 4399) (MOD-1023)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
12311 - RECONOCIMIENTO DE TERRENOS CAPITALIZABLES DEL EJERCICIO EN CURSO (12311 VS 4399)	5,892,499.50		100	UE0901	
4399 - RECONOCIMIENTO DE TERRENOS CAPITALIZABLES DEL EJERCICIO EN CURSO (12311 VS 4399)		5,892,499.50	100	UE0901	
58301-RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399) (MOD-0986)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
12331 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)	5,892,499.50		100	UE0901	
4399 - RECONOCIMIENTO DE EDIFICIOS NO HABITACIONALES DEL EJERCICIO EN CURSO (12331 VS 4399)		5,892,499.50	100	UE0901	
50108-ALTA DE BIENES POR CESIÓN DE DERECHOS					#####
58101-ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS (PAA-0041)	11,784,999.00	11,784,999.00			4
12311 - ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS	5,892,499.50		100	UE0901	
21993 - ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS		5,892,499.50	100	UE0901	
5599 - ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS	5,892,499.50		100	UE0901	
21993 - ALTA COMPRA TERRENOS CESION DERECHOS		5,892,499.50	100	UE0901	
50109-RECLASIFICACION DE CAPITALIZACIÓN					#####
124810-RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE) (MOD-0646)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
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	
123107-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A GASTO DEL EJERCICIO (5599 VS 12311) (MOD-0950)	5,892,499.50	5,892,499.50			4
5599 - RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A GASTO DEL EJERCICIO (5599 VS 12311)	5,892,499.50		100	UE0603	
12311 - RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A GASTO DEL EJERCICIO (5599 VS 12311)		5,892,499.50	100	UE0603	
123108-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311 (MOD-1003)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
12311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311	2,284,480.00		100	UE0603	
32311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311		2,284,480.00	100	UE0603	
123901-RECLASIFICACIÓN A EDIFICIOS NO HABITACIONALES (12331 VS 12391) (MOD-0959)	487,556.00	487,556.00			4
12331 - RECLASIFICACIÓN A EDIFICIOS NO HABITACIONALES (12331 VS 12391)	487,556.00		100	UE0303	
12391 - RECLASIFICACIÓN A EDIFICIOS NO HABITACIONALES (12331 VS 12391)		487,556.00	100	UE0303	
123902-RECLASIFICACIÓN A OTROS GASTOS (5599 VS 12391) (MOD-0960)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
5599 - RECLASIFICACIÓN A OTROS GASTOS (5599 VS 12391)	2,284,480.00		100	UE0603	
12391 - RECLASIFICACIÓN A OTROS GASTOS (5599 VS 12391)		2,284,480.00	100	UE0603	
124910-RECLASIFICACIÓN OTROS INGRESOS A DONACIONES DE CAPITAL (4399 VS 31211) (MOD-1019)	4,568,960.00				4
4399 - RECLASIFICACIÓN DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE)	2,284,480.00		-100	UE0603	
31211 - RECLASIFICACION DE GASTO A ACTIVOS (SOFTWARE)	2,284,480.00		100	UE0603	
323101-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES (32311 VS 4399) (MOD-0930)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES (32311 VS 4399)	2,284,480.00		100	UE0603	
4399 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES (32311 VS 4399)		2,284,480.00	100	UE0603	
50110-RECLASIFICACIÓN DE CAPITALIZACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES					#####
123109-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311 (MOD-1004)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
32311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311	2,284,480.00		100	UE0303	
12311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311		2,284,480.00	100	UE0303	
322102-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12311) (MOD-0931)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
32211 - RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12311)	2,284,480.00		100	UE0603	
12311 - RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12311)		2,284,480.00	100	UE0603	
323102-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 3) (MOD-0931)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 3)	2,284,480.00		100	UE0603	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211)		2,284,480.00	100	UE0603	
50111-ALTA DE BIENES POR PERMUTA NO CAPITALIZABLE					#####
58101-ALTA PERMUTA INMUEBLES NO CAPITALIZABLES (PAP-0004)	2,284,480.00	2,284,480.00			4
5599 - ALTA PERMUTA INMUEBLES NO CAPITALIZABLES	2,284,480.00		100	UE0603	
11391 - ALTA PERMUTA INMUEBLES NO CAPITALIZABLES		2,284,480.00	100	UE0603	
50112-ALTA BIENES NO CAPITALIZABLES PAGADOS CON SALDO A FAVOR					#####
58101-SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES NO CAPITALIZABLES (MOD-0818)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
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	
219930-RECLASIFICACIÓN POR EXCESO DE ÁREAS DE CESIÓN/PAGO EN DEMASÍA (MOD-0933)	4,358,728.80				4
4399 - RECLASIFICACIÓN POR EXCESO DE ÁREAS DE CESIÓN/PAGO EN DEMASÍA	2,179,364.40		-100	UE0901	
21993 - RECLASIFICACIÓN POR EXCESO DE ÁREAS DE CESIÓN/PAGO EN DEMASÍA	2,179,364.40		100	UE0901	
50113-ALTA BIENES CAPITALIZABLES PAGADOS CON SALDO A FAVOR					#####
58101-SALDO A FAVOR POR ADQUISICIÓN DE BIENES CAPITALIZABLES (MOD-0860)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
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	
50114-ALTA BIENES POR FIDEICOMISO CAPITALIZABLES					#####
52101-REGISTRO DE LAS DESCARGAS DE LA CUENTA DE FIMAFEZ - EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES (MOD-0887)	4,358,728.80	4,358,728.80			4
12421 - REGISTRO DE LAS DESCARGAS DE LA CUENTA DE FIMAFEZ - EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,179,364.40		100	UE0901	
21121 - REGISTRO DE LAS DESCARGAS DE LA CUENTA DE FIMAFEZ - EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		2,179,364.40	100	UE0901	
21121 - REGISTRO DE LAS DESCARGAS DE LA CUENTA DE FIMAFEZ - EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2,179,364.40		100	UE0901	
1213802 - REGISTRO DE LAS DESCARGAS DE LA CUENTA DE FIMAFEZ - EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		2,179,364.40	100	UE0901	
50115-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLES POR DONACIÓN					#####
58101-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLE POR DONACIÓN (PAD-0041)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
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	
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	
50116-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLES POR COMPRAVENTA					#####
58101-ALTA BIENES INM NO CAPITALIZABLE POR COMPRAVENTA (PAA-0045)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
5599 - ALTA COMPRA TERRENOS NO CAPITALIZABLES	2,179,364.40		100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21121 - ALTA COMPRA TERRENOS NO CAPITALIZABLES		2,179,364.40	100	UE0901	
50117-PERMUTA CAPITALIZABLE					#####
123103-PERMUTA TERRENOS (MOD-0935)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
12311 - PERMUTA TERRENOS	2,179,364.40		100	UE0901	
12311 - PERMUTA TERRENOS		2,179,364.40	100	UE0901	
123202-VIVIENDAS (MOD-0936)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
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	
322105-UTILIDAD POR PERMUTA TERRENOS (INP-0055)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
12311 - 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	
322106-PERDIDA POR PERMUTA TERRENOS (MOD-0938)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
32211 - PERDIDA PERMUTA TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES	2,179,364.40		100	UE0901	
12311 - PÉRDIDA PERMUTA TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES		2,179,364.40	100	UE0901	
323101-REVALUO DE TERRENOS (MOD-0932)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
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	
50118-ALTA BIENES INM POR ADJUDICACIÓN					#####
123105-ADJUDICACIÓN TERRENOS CAP (PAJ-0001)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
12311 - ALTA TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE	2,179,364.40		100	UE0901	
11931 - ALTA TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE		2,179,364.40	100	UE0901	
123106-ADJUDICACIÓN TERRENOS NO CAP (PAJ-0002)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
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	
322109-UTILIDAD POR ADJUDICACIÓN TERRENOS CAP (MOD-0956)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
12311 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE	2,179,364.40		100	UE0901	
4399 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE		2,179,364.40	100	UE0901	
322110-UTILIDAD POR ADJUDICACIÓN TERRENOS NO CAP (MOD-0957)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
5599 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE	2,179,364.40		100	UE0901	
4399 - UTILIDAD TERRENOS POR ADJUDICACIÓN CAPITALIZABLE		2,179,364.40	100	UE0901	
50119-ACTUALIZACIÓN DE VALORES INMUEBLES					#####
123108-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311 (MOD-1003)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
12311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311	2,179,364.40		100	UE0901	
32311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (EXCEDENTE) 12311 VS 32311		2,179,364.40	100	UE0901	
123109-RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311 (MOD-1004)	2,179,364.40	2,179,364.40			4
32311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311	2,179,364.40		100	UE0901	
12311 - RECTIFICACIÓN DE M2 DE TERRENOS (DISMINUCIÓN) 32311 VS 12311		2,179,364.40	100	UE0901	
123111-ALTA DONACION DE TERRENOS NO CAPITALIZABLES (PAD-0041)	4,358,728.80	4,358,728.80			4
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	
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	
50200-BAJA DE BIENES					2
50201-BAJA VENTA DE BIENES					#####
112201-PERDIDA EN VENTA (PPE-0001)	42,064,128.50	42,064,128.50			4
5599 - PERDIDA EN VENTA	42,064,128.50		100	UE0803	
11221 - PERDIDA EN VENTA		42,064,128.50	100	UE0803	
112202-UTILIDAD EN VENTA (PUT-0001)	90,000,000.00	51,390,455.31			4
11221 - UTILIDAD EN VENTA	90,000,000.00		100	UE0803	
4399 - UTILIDAD EN VENTA		51,390,455.31	100	UE0803	
124101-COSTO DE VENTA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PCV-0001)	5,326,332.00				4
126311 - COSTO DE VENTA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	5,256,884.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	69,448.00		-100	UE0901	
124102-COSTO DE VENTA MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PCV-0002)	100,834.00				4
126312 - COSTO DE VENTA MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	74,245.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	26,589.00		-100	UE0901	
124103-COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN (PCV-0005)	2,175,335.00				4
126313 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	1,590,872.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	584,463.00		-100	UE0901	
124104-COSTO DE VENTA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (PCV-0006)	1,324,211.00				4
126314 - COSTO DE VENTA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	865,447.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	458,764.00		-100	UE0901	
124201-COSTO DE VENTA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCV-0007)	535,198.00				4
126321 - COSTO DE VENTA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	496,352.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	38,846.00		-100	UE0901	
124202-COSTO DE VENTA APARATOS DEPORTIVOS (PCV-0008)	121,244.00				4
126322 - COSTO DE VENTA APARATOS DEPORTIVOS	115,368.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA APARATOS DEPORTIVOS	5,876.00		-100	UE0901	
124203-COSTO DE VENTA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (PCV-0009)	1,331,578.00				4
126323 - COSTO DE VENTA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	782,945.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	548,633.00		-100	UE0901	
124204-COSTO DE VENTA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL (PCV-0010)	212,226.00				4
126324 - COSTO DE VENTA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	200,639.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	11,587.00		-100	UE0901	
124301-COSTO DE VENTA EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCV-0011)	470,317.00				4
126331 - COSTO DE VENTA EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	424,533.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	45,784.00		-100	UE0901	
124302-COSTO DE VENTA INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCV-0012)	35,057.00				4
126332 - COSTO DE VENTA INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	30,568.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	4,489.00		-100	UE0901	
124401-COSTO DE VENTA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCV-0013)	1,210,640.07				4
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	
124402-COSTO DE VENTA CARROCERIAS Y REMOLQUES (PCV-0014)	190,172.12				4
126342 - COSTO DE VENTA CARROCERIAS Y REMOLQUES	183,922.07		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA CARROCERIAS Y REMOLQUES	6,250.05		-100	UE0901	
124403-COSTO DE VENTA EQUIPO AEROSPAIAL (PCV-0015)	2,674,337.00				4
126343 - COSTO DE VENTA EQUIPO AEROSPAIAL	2,225,493.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO AEROSPAIAL	448,844.00		-100	UE0901	
124304-COSTO DE VENTA EQUIPO FERROVIARIO (PCV-0016)	5,052,056.00				4
126344 - COSTO DE VENTA EQUIPO FERROVIARIO	4,493,587.00		100	UE0901	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO FERROVIARIO	558,469.00		-100	UE0901	
124405-COSTO DE VENTA EMBARCACIONES (PCV-0017)	19,336.62				4
126345 - COSTO DE VENTA EMBARCACIONES	18,799.77		100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11221 - COSTO DE VENTA EMBARCACIONES	536.85		-100	UE0901	
124406-COSTO DE VENTA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCV-0018)	87,614.16				4
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	
124501-COSTO DE VENTA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCV-0019)	158,856.00				4
126351 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	154,368.00		100	UE0303	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,488.00		-100	UE0303	
124601-COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PCV-0020)	907,969.00				4
126361 - COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	459,234.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	448,735.00		-100	UE0503	
124602-COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCV-0021)	377,176.00				4
126362 - COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	369,530.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	7,646.00		-100	UE0503	
124603-COSTO DE VENTA MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU (PCV-0022)	5,426.73				4
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	
124604-COSTO DE VENTA SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCV-0023)	103,336.00				4
126364 - COSTO DE VENTA SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	45,877.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	57,459.00		-100	UE0503	
124605-COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES (PCV-0024)	125,335.00				4
126365 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	55,448.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	69,887.00		-100	UE0503	
124606-COSTO DE VENTA EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (PCV-0025)	6,489.08				4
126366 - COSTO DE VENTA EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	1,900.08		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	4,589.00		-100	UE0503	
124607-COSTO DE VENTA HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS ¿HERRAM (PCV-0026)	6,696,935.00				4
126367 - COSTO DE VENTA HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS ¿HERRAM	6,684,487.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS ¿HERRAM	12,448.00		-100	UE0503	
124608-COSTO DE VENTA OTROS EQUIPOS (PCV-0027)	235,809.00				4
126368 - COSTO DE VENTA OTROS EQUIPOS	190,856.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA OTROS EQUIPOS	44,953.00		-100	UE0503	
124701-COSTO DE VENTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES (PCV-0003)	147,402.00				4
126371 - COSTO DE VENTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	99,548.00		100	UE0503	
11221 - COSTO DE VENTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	47,854.00		-100	UE0503	
124608-COSTO DE VENTA EQUINO (PCV-0032)	51,357.00				4
32411 - COSTO DE VENTA EQUINO	45,773.00		-100	UE0503	
12646 - COSTO DE VENTA EQUINO	5,584.00		100	UE0503	
51101-BAJA VENTA (PBV-0001)	1,900.08	1,765.02			4
11221 - BAJA VENTA	1,900.08		100	UE0901	
12411 - BAJA VENTA		1,765.02	100	UE0901	
51201-BAJA VENTA (PBV-0002)	5,994.00	5,749.00			4
11221 - BAJA VENTA	5,994.00		100	UE0503	
12412 - BAJA VENTA		5,749.00	100	UE0503	
51301-BAJA VENTA (PBV-0003)	87,459.00	87,322.00			4
11221 - BAJA VENTA	87,459.00		100	UE0503	
12471 - BAJA VENTA		87,322.00	100	UE0503	
51401-BAJA VENTA (PBV-0004)	45,713.00	45,234.00			4
11221 - BAJA VENTA	45,713.00		100	UE0901	
12472 - BAJA VENTA		45,234.00	100	UE0901	
51501-BAJA VENTA (PBV-0005)	48,796.00	48,756.00			4
11221 - BAJA VENTA	48,796.00		100	UE0503	
12413 - BAJA VENTA		48,756.00	100	UE0503	
51901-BAJA VENTA (PBV-0006)	4,896.00	4,757.00			4
11221 - BAJA VENTA	4,896.00		100	UE0604	
12419 - BAJA VENTA		4,757.00	100	UE0604	
52101-BAJA VENTA (PBV-0007)	8,958.15	8,846.35			4
11221 - BAJA VENTA	8,958.15		100	UE0503	
12421 - BAJA VENTA		8,846.35	100	UE0503	
52201-BAJA VENTA (PBV-0008)	96,314.00	96,003.00			4
11221 - BAJA VENTA	96,314.00		100	UE0901	
12422 - BAJA VENTA		96,003.00	100	UE0901	
52301-BAJA VENTA (PBV-0009)	56,654.00	55,987.00			4
11221 - BAJA VENTA	56,654.00		100	UE0503	
12423 - BAJA VENTA		55,987.00	100	UE0503	
52901-BAJA VENTA (PBV-0010)	100,023.00	99,145.00			4
11221 - BAJA VENTA	100,023.00		100	UE0503	
12429 - BAJA VENTA		99,145.00	100	UE0503	
53101-BAJA VENTA (PBV-0011)	14,785.00	14,623.00			4
11221 - BAJA VENTA	14,785.00		100	UE0503	
12431 - BAJA VENTA		14,623.00	100	UE0503	
53201-BAJA VENTA (PBV-0012)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
11221 - BAJA VENTA	4,923,463.00		100	UE0503	
12432 - BAJA VENTA		4,876,423.00	100	UE0503	
54101-BAJA VENTA (PBV-0013)	54,982.34	53,910.90			4
11221 - BAJA VENTA	54,982.34		100	UE0901	
12441 - BAJA VENTA		53,910.90	100	UE0901	
54201-BAJA VENTA (PBV-0014)	6,250.05	6,128.30			4
11221 - BAJA VENTA	6,250.05		100	UE0901	
12442 - BAJA VENTA		6,128.30	100	UE0901	
54301-BAJA VENTA (PBV-0015)	1,652,358.00	1,598,359.00			4
11221 - BAJA VENTA	1,652,358.00		100	UE0503	
12443 - BAJA VENTA		1,598,359.00	100	UE0503	
54401-BAJA VENTA (PBV-0016)	45,305.00	44,875.00			4
11221 - BAJA VENTA	45,305.00		100	UE0503	
12444 - BAJA VENTA		44,875.00	100	UE0503	
54501-BAJA VENTA (PBV-0017)	247,856.00	247,350.00			4
11221 - BAJA VENTA	247,856.00		100	UE0901	
12445 - BAJA VENTA		247,350.00	100	UE0901	
54901-BAJA VENTA (PBV-0018)	4,232.62	4,150.14			4
11221 - BAJA VENTA	4,232.62		100	UE0901	
12449 - BAJA VENTA		4,150.14	100	UE0901	
55101-BAJA VENTA (PBV-0019)	3,785,513.00	3,785,315.00			4
11221 - BAJA VENTA	3,785,513.00		100	UE0901	
12451 - BAJA VENTA		3,785,315.00	100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
56101-BAJA VENTA (PBV-0020)	25,493.00	25,385.00			4
11221 - BAJA VENTA	25,493.00		100	UE0503	
12461 - BAJA VENTA		25,385.00	100	UE0503	
56201-BAJA VENTA (PBV-0021)	78,493.00	78,390.00			4
11221 - BAJA VENTA	78,493.00		100	UE0604	
12462 - BAJA VENTA		78,390.00	100	UE0604	
56301-BAJA VENTA (PBV-0022)	5,425.73	5,320.00			4
11221 - BAJA VENTA	5,425.73		100	UE1004	
12463 - BAJA VENTA		5,320.00	100	UE1004	
56401-BAJA VENTA (PBV-0023)	359,946.00	359,924.00			4
11221 - BAJA VENTA	359,946.00		100	UE0503	
12464 - BAJA VENTA		359,924.00	100	UE0503	
56501-BAJA VENTA (PBV-0024)	47,885.00	47,651.00			4
11221 - BAJA VENTA	47,885.00		100	UE0503	
12465 - BAJA VENTA		47,651.00	100	UE0503	
56601-BAJA VENTA (PBV-0025)	326,945.69	326,412.12			4
11221 - BAJA VENTA	326,945.69		100	UE0303	
12466 - BAJA VENTA		326,412.12	100	UE0303	
56701-BAJA VENTA (PBV-0026)	7,836.00	7,758.00			4
11221 - BAJA VENTA	7,836.00		100	UE0303	
12467 - BAJA VENTA		7,758.00	100	UE0303	
56901-BAJA VENTA (PBV-0027)	98,566.37	98,516.40			4
11221 - BAJA VENTA	98,566.37		100	UE0604	
12469 - BAJA VENTA		98,516.40	100	UE0604	
59101-BAJA VENTA (PBV-0032)	259,846.00	259,679.00			4
11221 - BAJA VENTA	259,846.00		100	UE0303	
12511 - BAJA VENTA		259,679.00	100	UE0303	
59201-BAJA VENTA (PBV-0033)	45,713.00	45,234.00			4
11221 - BAJA VENTA	45,713.00		100	UE0901	
12521 - BAJA VENTA		45,234.00	100	UE0901	
59301-BAJA VENTA (PBV-0034)	48,796.00	48,756.00			4
11221 - BAJA VENTA	48,796.00		100	UE0503	
12522 - BAJA VENTA		48,756.00	100	UE0503	
59401-BAJA VENTA (PBV-0035)	4,896.00	4,757.00			4
11221 - BAJA VENTA	4,896.00		100	UE0901	
12523 - BAJA VENTA		4,757.00	100	UE0901	
59501-BAJA VENTA (PBV-0036)	1,652,358.00	1,598,359.00			4
11221 - BAJA VENTA	1,652,358.00		100	UE0503	
12531 - BAJA VENTA		1,598,359.00	100	UE0503	
59601-BAJA VENTA (PBV-0037)	259,846.00	259,679.00			4
11221 - BAJA VENTA	259,846.00		100	UE0503	
12532 - BAJA VENTA		259,679.00	100	UE0503	
59701-BAJA VENTA (PBV-0038)	45,713.00	45,234.00			4
11221 - BAJA VENTA	45,713.00		100	UE0503	
12541 - BAJA VENTA		45,234.00	100	UE0503	
59801-BAJA VENTA (PBV-0039)	326,945.69	326,412.12			4
11221 - BAJA VENTA	326,945.69		100	UE0901	
12542 - BAJA VENTA		326,412.12	100	UE0901	
59901-BAJA VENTA (PBV-0040)	326,945.69	326,412.12			4
11221 - BAJA VENTA	326,945.69		100	UE0503	
12591 - BAJA VENTA		326,412.12	100	UE0503	
50202-BAJA DE BIENES EN COMODATO					#####
51101-BAJA COMODATO (PBC-0001)	1,900.08	1,765.02			4
12931 - BAJA COMODATO	1,900.08		100	UE0303	
12411 - BAJA COMODATO		1,765.02	100	UE0303	
51201-BAJA COMODATO (PBC-0002)	5,994.00	5,749.00			4
12931 - BAJA COMODATO	5,994.00		100	UE0503	
12412 - BAJA COMODATO		5,749.00	100	UE0503	
51301-BAJA COMODATO (PBC-0003)	87,459.00	87,322.00			4
12931 - BAJA COMODATO	87,459.00		100	UE0503	
12471 - BAJA COMODATO		87,322.00	100	UE0503	
51401-BAJA COMODATO (PBC-0004)	45,713.00	45,234.00			4
12931 - BAJA COMODATO	45,713.00		100	UE0503	
12472 - BAJA COMODATO		45,234.00	100	UE0503	
51501-BAJA COMODATO (PBC-0005)	48,796.00	48,756.00			4
12931 - BAJA COMODATO	48,796.00		100	UE0503	
12413 - BAJA COMODATO		48,756.00	100	UE0503	
51901-BAJA COMODATO (PBC-0006)	4,896.00	4,757.00			4
12931 - BAJA COMODATO	4,896.00		100	UE0303	
12419 - BAJA COMODATO		4,757.00	100	UE0303	
52101-BAJA COMODATO (PBC-0007)	8,958.15	8,846.35			4
12931 - BAJA COMODATO	8,958.15		100	UE0503	
12421 - BAJA COMODATO		8,846.35	100	UE0503	
52201-BAJA COMODATO (PBC-0008)	96,314.00	96,003.00			4
12931 - BAJA COMODATO	96,314.00		100	UE0503	
12422 - BAJA COMODATO		96,003.00	100	UE0503	
52301-BAJA COMODATO (PBC-0009)	56,654.00	55,987.00			4
12931 - BAJA COMODATO	56,654.00		100	UE0303	
12423 - BAJA COMODATO		55,987.00	100	UE0303	
52901-BAJA COMODATO (PBC-0010)	100,023.00	99,145.00			4
12931 - BAJA COMODATO	100,023.00		100	UE0503	
12429 - BAJA COMODATO		99,145.00	100	UE0503	
53101-BAJA COMODATO (PBC-0011)	14,785.00	14,623.00			4
12931 - BAJA COMODATO	14,785.00		100	UE0503	
12431 - BAJA COMODATO		14,623.00	100	UE0503	
53201-BAJA COMODATO (PBC-0012)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12931 - BAJA COMODATO	4,923,463.00		100	UE0503	
12432 - BAJA COMODATO		4,876,423.00	100	UE0503	
54101-BAJA COMODATO (PBC-0013)	1,900.08	1,765.02			4
12931 - BAJA COMODATO	1,900.08		100	UE0303	
12441 - BAJA COMODATO		1,765.02	100	UE0303	
54201-BAJA COMODATO (PBC-0014)	5,994.00	5,749.00			4
12931 - BAJA COMODATO	5,994.00		100	UE0503	
12442 - BAJA COMODATO		5,749.00	100	UE0503	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
54301-BAJA COMODATO (PBC-0015)	87,459.00	87,322.00			4
12931 - BAJA COMODATO	87,459.00		100	UE0503	
12443 - BAJA COMODATO		87,322.00	100	UE0503	
54401-BAJA COMODATO (PBC-0016)	45,713.00	45,234.00			4
12931 - BAJA COMODATO	45,713.00		100	UE0503	
12444 - BAJA COMODATO		45,234.00	100	UE0503	
54501-BAJA COMODATO (PBC-0017)	48,796.00	48,756.00			4
12931 - BAJA COMODATO	48,796.00		100	UE0503	
12445 - BAJA COMODATO		48,756.00	100	UE0503	
54901-BAJA COMODATO (PBC-0018)	4,896.00	4,757.00			4
12931 - BAJA COMODATO	4,896.00		100	UE0503	
12449 - BAJA COMODATO		4,757.00	100	UE0503	
54501-BAJA COMODATO (PBC-0019)	8,958.15	8,846.35			4
12931 - BAJA COMODATO	8,958.15		100	UE0503	
12451 - BAJA COMODATO		8,846.35	100	UE0503	
56101-BAJA COMODATO (PBC-0020)	96,314.00	96,003.00			4
12931 - BAJA COMODATO	96,314.00		100	UE0503	
12461 - BAJA COMODATO		96,003.00	100	UE0503	
56201-BAJA COMODATO (PBC-0021)	56,654.00	55,987.00			4
12931 - BAJA COMODATO	56,654.00		100	UE0503	
12462 - BAJA COMODATO		55,987.00	100	UE0503	
56301-BAJA COMODATO (PBC-0022)	100,023.00	99,145.00			4
12931 - BAJA COMODATO	100,023.00		100	UE0604	
12463 - BAJA COMODATO		99,145.00	100	UE0604	
56401-BAJA COMODATO (PBC-0023)	14,785.00	14,623.00			4
12931 - BAJA COMODATO	14,785.00		100	UE0503	
12464 - BAJA COMODATO		14,623.00	100	UE0503	
56501-BAJA COMODATO (PBC-0024)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12931 - BAJA COMODATO	4,923,463.00		100	UE0503	
12465 - BAJA COMODATO		4,876,423.00	100	UE0503	
56601-BAJA COMODATO (PBC-0025)	1,900.08	1,765.02			4
12931 - BAJA COMODATO	1,900.08		100	UE0503	
12466 - BAJA COMODATO		1,765.02	100	UE0503	
56701-BAJA COMODATO (PBC-0026)	5,994.00	5,749.00			4
12931 - BAJA COMODATO	5,994.00		100	UE0503	
12467 - BAJA COMODATO		5,749.00	100	UE0503	
56901-BAJA COMODATO (PBC-0027)	87,459.00	87,322.00			4
12931 - BAJA COMODATO	87,459.00		100	UE0604	
12469 - BAJA COMODATO		87,322.00	100	UE0604	
57701-BAJA COMODATO (PBC-0041)	45,713.00	45,234.00			4
12931 - BAJA COMODATO	45,713.00		100	UE0503	
12487 - BAJA COMODATO		45,234.00	100	UE0503	
58101-BAJA COMODATO (PBC-0028)	48,796.00	48,756.00			4
12931 - BAJA COMODATO	48,796.00		100	UE0503	
12311 - BAJA COMODATO		48,756.00	100	UE0503	
58201-BAJA COMODATO (PBC-0029)	4,896.00	4,757.00			4
12931 - BAJA COMODATO	4,896.00		100	UE0303	
12321 - BAJA COMODATO		4,757.00	100	UE0303	
58301-BAJA COMODATO (PBC-0030)	8,958.15	8,846.35			4
12931 - BAJA COMODATO	8,958.15		100	UE0503	
12331 - BAJA COMODATO		8,846.35	100	UE0503	
58901-BAJA COMODATO (PBC-0031)	96,314.00	96,003.00			4
12931 - BAJA COMODATO	96,314.00		100	UE0503	
12391 - BAJA COMODATO		96,003.00	100	UE0503	
59101-BAJA COMODATO (PBC-0032)	56,654.00	55,987.00			4
12931 - BAJA COMODATO	56,654.00		100	UE0503	
12511 - BAJA COMODATO		55,987.00	100	UE0503	
59201-BAJA COMODATO (PBC-0033)	100,023.00	99,145.00			4
12931 - BAJA COMODATO	100,023.00		100	UE0303	
12521 - BAJA COMODATO		99,145.00	100	UE0303	
59301-BAJA COMODATO (PBC-0034)	14,785.00	14,623.00			4
12931 - BAJA COMODATO	14,785.00		100	UE0503	
12522 - BAJA COMODATO		14,623.00	100	UE0503	
12522-BAJA COMODATO (PBC-0035)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12931 - BAJA COMODATO	4,923,463.00		100	UE0503	
12523 - BAJA COMODATO		4,876,423.00	100	UE0503	
59501-BAJA COMODATO (PBC-0036)	96,314.00	96,003.00			4
12931 - BAJA COMODATO	96,314.00		100	UE0303	
12531 - BAJA COMODATO		96,003.00	100	UE0303	
59601-BAJA COMODATO (PBC-0037)	56,654.00	55,987.00			4
12931 - BAJA COMODATO	56,654.00		100	UE0503	
12532 - BAJA COMODATO		55,987.00	100	UE0503	
59701-BAJA COMODATO (PBC-0038)	100,023.00	99,145.00			4
12931 - BAJA COMODATO	100,023.00		100	UE0503	
12541 - BAJA COMODATO		99,145.00	100	UE0503	
59801-BAJA COMODATO (PBC-0039)	14,785.00	14,623.00			4
12931 - BAJA COMODATO	14,785.00		100	UE0503	
12542 - BAJA COMODATO		14,623.00	100	UE0503	
59901-BAJA COMODATO (PBC-0040)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12931 - BAJA COMODATO	4,923,463.00		100	UE0503	
12591 - BAJA COMODATO		4,876,423.00	100	UE0503	
50203-BAJA DE BIENES EN CONCESIÓN					#####
51101-BAJA CONCESION (PBO-0001)	1,900.08	1,765.02			4
12911 - BAJA CONCESION	1,900.08		100	UE0503	
12411 - BAJA CONCESION		1,765.02	100	UE0503	
51201-BAJA CONCESION (PBO-0002)	5,994.00	5,749.00			4
12911 - BAJA CONCESION	5,994.00		100	UE0303	
12412 - BAJA CONCESION		5,749.00	100	UE0303	
51301-BAJA CONCESION (PBO-0003)	87,459.00	87,322.00			4
12911 - BAJA CONCESION	87,459.00		100	UE0503	
12471 - BAJA CONCESION		87,322.00	100	UE0503	
51401-BAJA CONCESION (PBO-0004)	45,713.00	45,234.00			4
12911 - BAJA CONCESION	45,713.00		100	UE0503	
12472 - BAJA CONCESION		45,234.00	100	UE0503	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
51501-BAJA CONCESION (PBO-0005)	48,796.00	48,756.00			4
12911 - BAJA CONCESION	48,796.00		100	UE0503	
12413 - BAJA CONCESION		48,756.00	100	UE0503	
51901-BAJA CONCESION (PBO-0006)	4,896.00	4,757.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,896.00		100	UE0303	
12419 - BAJA CONCESION		4,757.00	100	UE0303	
52101-BAJA CONCESION (PBO-0007)	8,958.15	8,846.35			4
12911 - BAJA CONCESION	8,958.15		100	UE0503	
12421 - BAJA CONCESION		8,846.35	100	UE0503	
52201-BAJA CONCESION (PBO-0008)	96,314.00	96,003.00			4
12911 - BAJA CONCESION	96,314.00		100	UE0503	
12422 - BAJA CONCESION		96,003.00	100	UE0503	
52301-BAJA CONCESION (PBO-0009)	56,654.00	55,987.00			4
12911 - BAJA CONCESION	56,654.00		100	UE0503	
12423 - BAJA CONCESION		55,987.00	100	UE0503	
52901-BAJA CONCESION (PBO-0010)	100,023.00	99,145.00			4
12911 - BAJA CONCESION	100,023.00		100	UE0503	
12429 - BAJA CONCESION		99,145.00	100	UE0503	
53101-BAJA CONCESION (PBO-0011)	14,785.00	14,623.00			4
12911 - BAJA CONCESION	14,785.00		100	UE0303	
12431 - BAJA CONCESION		14,623.00	100	UE0303	
53201-BAJA CONCESION (PBO-0012)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,923,463.00		100	UE0503	
12432 - BAJA CONCESION		4,876,423.00	100	UE0503	
54101-BAJA CONCESION (PBO-0013)	1,900.08	1,765.02			4
12911 - BAJA CONCESION	1,900.08		100	UE0503	
12441 - BAJA CONCESION		1,765.02	100	UE0503	
54201-BAJA CONCESION (PBO-0014)	5,994.00	5,749.00			4
12911 - BAJA CONCESION	5,994.00		100	UE0303	
12442 - BAJA CONCESION		5,749.00	100	UE0303	
54301-BAJA CONCESION (PBO-0015)	87,459.00	87,322.00			4
12911 - BAJA CONCESION	87,459.00		100	UE0503	
12443 - BAJA CONCESION		87,322.00	100	UE0503	
54401-BAJA CONCESION (PBO-0016)	45,713.00	45,234.00			4
12911 - BAJA CONCESION	45,713.00		100	UE0303	
12444 - BAJA CONCESION		45,234.00	100	UE0303	
54501-BAJA CONCESION (PBO-0017)	48,796.00	48,756.00			4
12911 - BAJA CONCESION	48,796.00		100	UE0503	
12445 - BAJA CONCESION		48,756.00	100	UE0503	
54901-BAJA CONCESION (PBO-0018)	4,896.00	4,757.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,896.00		100	UE0503	
12449 - BAJA CONCESION		4,757.00	100	UE0503	
55101-BAJA CONCESION (PBO-0019)	46,985.00	46,902.00			4
12911 - BAJA CONCESION	46,985.00		100	UE0604	
12451 - BAJA CONCESION		46,902.00	100	UE0604	
56101-BAJA CONCESION (PBO-0020)	8,958.15	8,846.35			4
12911 - BAJA CONCESION	8,958.15		100	UE0503	
12461 - BAJA CONCESION		8,846.35	100	UE0503	
56201-BAJA CONCESION (PBO-0021)	96,314.00	96,003.00			4
12911 - BAJA CONCESION	96,314.00		100	UE0503	
12462 - BAJA CONCESION		96,003.00	100	UE0503	
56301-BAJA CONCESION (PBO-0022)	56,654.00	55,987.00			4
12911 - BAJA CONCESION	56,654.00		100	UE0503	
12463 - BAJA CONCESION		55,987.00	100	UE0503	
56401-BAJA CONCESION (PBO-0023)	100,023.00	99,145.00			4
12911 - BAJA CONCESION	100,023.00		100	UE0503	
12464 - BAJA CONCESION		99,145.00	100	UE0503	
56501-BAJA CONCESION (PBO-0024)	4,896.00	4,757.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,896.00		100	UE0503	
12465 - BAJA CONCESION		4,757.00	100	UE0503	
56601-BAJA CONCESION (PBO-0025)	4,896.00	4,757.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,896.00		100	UE0503	
12466 - BAJA CONCESION		4,757.00	100	UE0503	
56701-BAJA CONCESION (PBO-0026)	5,994.00	5,749.00			4
12911 - BAJA CONCESION	5,994.00		100	UE0503	
12467 - BAJA COMODATO		5,749.00	100	UE0503	
56901-BAJA CONCESION (PBO-0027)	87,459.00	87,322.00			4
12911 - BAJA CONCESION	87,459.00		100	UE0503	
12469 - BAJA CONCESION		87,322.00	100	UE0503	
58101-BAJA CONCESION (PBO-0028)	48,796.00	48,756.00			4
12911 - BAJA CONCESION	48,796.00		100	UE0604	
12311 - BAJA CONCESION		48,756.00	100	UE0604	
58201-BAJA COMODATO (PBO-0029)	4,896.00	4,757.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,896.00		100	UE0503	
12321 - BAJA CONCESION		4,757.00	100	UE0503	
58301-BAJA COMODATO (PBO-0030)	8,958.15	8,846.35			4
12911 - BAJA CONCESION	8,958.15		100	UE0503	
12331 - BAJA CONCESION		8,846.35	100	UE0503	
58901-BAJA COMODATO (PBO-0031)	96,314.00	96,003.00			4
12911 - BAJA CONCESION	96,314.00		100	UE0303	
12391 - BAJA CONCESION		96,003.00	100	UE0303	
59101-BAJA COMODATO (PBO-0032)	56,654.00	55,987.00			4
12911 - BAJA CONCESION	56,654.00		100	UE0503	
12511 - BAJA CONCESION		55,987.00	100	UE0503	
59201-BAJA COMODATO (PBO-0033)	100,023.00	99,145.00			4
12911 - BAJA CONCESION	100,023.00		100	UE0503	
12521 - BAJA CONCESION		99,145.00	100	UE0503	
59301-BAJA COMODATO (PBO-0034)	14,785.00	14,623.00			4
12911 - BAJA CONCESION	14,785.00		100	UE0604	
12522 - BAJA CONCESION		14,623.00	100	UE0604	
12522-BAJA COMODATO (PBO-0035)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,923,463.00		100	UE0303	
12523 - BAJA CONCESION		4,876,423.00	100	UE0303	
59501-BAJA COMODATO (PBO-0036)	96,314.00	96,003.00			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12911 - BAJA CONCESION	96,314.00		100	UE0503	
12531 - BAJA CONCESION		96,003.00	100	UE0503	
59601-BAJA COMODATO (PBO-0037)	56,654.00	55,987.00			4
12911 - BAJA CONCESION	56,654.00		100	UE0503	
12532 - BAJA CONCESION		55,987.00	100	UE0503	
59701-BAJA COMODATO (PBO-0038)	100,023.00	99,145.00			4
12911 - BAJA CONCESION	100,023.00		100	UE0503	
12541 - BAJA CONCESION		99,145.00	100	UE0503	
59801-BAJA COMODATO (PBO-0039)	14,785.00	14,623.00			4
12911 - BAJA CONCESION	14,785.00		100	UE0503	
12542 - BAJA CONCESION		14,623.00	100	UE0503	
59901-BAJA COMODATO (PBO-0040)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
12911 - BAJA CONCESION	4,923,463.00		100	UE0604	
12591 - BAJA CONCESION		4,876,423.00	100	UE0604	
50204-BAJA DE DONACIÓN DE BIENES					#####
112201-DETERMINACIÓN DE PÉRDIDA EN BAJA POR DONACIÓN (PPD-0001)	303,613.00	-			4
5599 - DETERMINACIÓN DE PÉRDIDA EN BAJA POR DONACIÓN	254,648.00		100	UE0503	
5599 - DETERMINACIÓN DE PÉRDIDA EN BAJA POR DONACIÓN	48,965.00		-100	UE0503	
112202-DETERMINACIÓN DE UTILIDAD EN BAJA POR DONACIÓN (PUD-0002)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
5599 - DETERMINACIÓN DE UTILIDAD EN BAJA POR DONACIÓN	4,923,463.00		100	UE0503	
4399 - DETERMINACIÓN DE UTILIDAD EN BAJA POR DONACIÓN		4,876,423.00	100	UE0503	
123102-BAJA DONACIÓN DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (PBD-0042)	2,923,593.00	2,923,593.00			4
32211 - BAJA DONACIÓN DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES	2,923,593.00		100	UE0503	
12311 - BAJA DONACIÓN DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES		2,923,593.00	100	UE0503	
124101-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PCD-0001)	3,969.80				4
126311 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	3,076.54		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	893.26		-100	UE0901	
124102-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA (PCD-0002)	6,900.00				4
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	
124103-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (PCD-0003)	7,895.00				4
126313 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	7,894.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1.00		-100	UE0901	
124104-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM DE OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (PCD-0004)	12,100.00				4
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	
124201-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCD-0005)	34,135.00				4
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	
124203-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (PCD-0007)	3,646.56				4
126323 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3,645.56		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.00		-100	UE0901	
124204-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCATIVO (PCD-0008)	33,200.00				4
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	
124301-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCD-0009)	6,368.45				4
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	
124302-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCD-0010)	7,895.00				4
126311 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	7,894.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0901	
124401-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCD-0011)	12,100.00				4
126341 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	12,099.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1.00		-100	UE0901	
124402-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CARROCERÍA Y REMOLQUES (PCD-0012)	34,135.00				4
126342 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CARROCERÍA Y REMOLQUES	34,134.00		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CARROCERÍA Y REMOLQUES	1.00		-100	UE0503	
124403-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAIAL (PCD-0013)	3,646.56				4
126343 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	3,645.56		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	1.00		-100	UE0503	
124404-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO FERROVIARIO (PCD-0014)	33,200.00				4
126344 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO FERROVIARIO	23,240.02		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO FERROVIARIO	9,959.98		-100	UE0901	
124405-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EMBARCACIONES (PCD-0015)	6,368.45				4
126345 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EMBARCACIONES	6,367.45		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EMBARCACIONES	1.00		-100	UE0503	
124406-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCD-0016)	5,545,921.00				4
126346 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	4,923,463.00		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	622,458.00		-100	UE0503	
124501-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCD-0017)	3,750.00				4
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	
124601-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PCD-0018)	14,608.70				4
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	
124602-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCD-0019)	32,350.00				4
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	
124603-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (PCD-0020)	33,200.00				4
126363 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	23,240.02		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	9,959.98		-100	UE0503	
124604-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCD-0021)	23,434.88				4
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	
124605-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES (PCD-0022)	5,200.00				4
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	
124606-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (PCD-0023)	3,123.45				4
126366 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	3,122.45		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	1.00		-100	UE0901	
124607-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS (PCD-0024)	8,900.00				4
126367 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	5,340.02		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	3,559.98		-100	UE0802	
124608-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS (PCD-0025)	6,047.47				4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
126368 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS	6,046.47		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS	1.00		-100	UE0901	
124701-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES (PCD-0026)	41,600.00				4
126371 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	21,840.02		100	UE0802	
5599 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	19,759.98		-100	UE0802	
124801-BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM SOFTWARE (PCD-0036)	9,651.50				4
126511 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM SOFTWARE	9,650.50		100	UE0802	
5599 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM SOFTWARE	1.00		-100	UE0802	
124802-BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM PATENTES (PCD-0037)	3,076.54				4
126521 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM PATENTES	3,076.54		100	UE0503	
5599 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM PATENTES	893.26		-100	UE0503	
124802-BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM MARCAS (PCD-0038)	6,900.00				4
126522 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM MARCAS	6,898.99		100	UE0503	
5599 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM MARCAS	1.01		-100	UE0503	
124802-BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM DERECHOS (PCD-0039)	7,895.00				4
126523 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM DERECHOS	7,894.00		100	UE0503	
5599 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM DERECHOS	1.00		-100	UE0503	
124802-BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM LICENCIAS (PCD-0040)	12,100.00				4
126541 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM LICENCIAS	12,099.00		100	UE0503	
5599 - BAJA DE AMORTIZACIÓN ACUM LICENCIAS	1.00		-100	UE0503	
124802-BAJA DE DETERIORO ACUM BOVINOS (PCD-0027)	34,135.00				4
12641 - BAJA DE DETERIORO ACUM BOVINOS	34,134.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM BOVINOS	1.00		-100	UE0901	
124802-BAJA DE DETERIORO ACUM PORCINOS (PCD-0028)	3,646.56				4
12642 - BAJA DE DETERIORO ACUM PORCINOS	3,645.56		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM PORCINOS	1.00		-100	UE0901	
124802-BAJA DE DETERIORO ACUM AVES (PCD-0029)	33,200.00				4
12643 - BAJA DE DETERIORO ACUM AVES	23,240.02		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM AVES	9,959.98		-100	UE0503	
124802-BAJA DE DETERIORO ACUM OVINOS (PCD-0030)	6,368.45				4
12644 - BAJA DE DETERIORO ACUM OVINOS	6,367.45		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM OVINOS	1.00		-100	UE0503	
124905-BAJA DE DETERIORO ACUM PECES (PCD-0031)	7,895.00				4
12645 - BAJA DE DETERIORO ACUM PECES	7,894.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM PECES	1.00		-100	UE0901	
124906-BAJA DE DETERIORO ACUM EQUINOS (PCD-0032)	12,100.00				4
12646 - BAJA DE DETERIORO ACUM EQUINOS	12,099.00		100	UE0901	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM EQUINOS	1.00		-100	UE0901	
124907-BAJA DE DETERIORO ACUM ESPECIES (PCD-0033)	34,135.00				4
12647 - BAJA DE DETERIORO ACUM ESPECIES	34,134.00		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM ESPECIES	1.00		-100	UE0503	
124908-BAJA DE DETERIORO ACUM ÁRBOLES (PCD-0034)	3,646.56				4
12648 - BAJA DE DETERIORO ACUM ÁRBOLES	3,645.56		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM ÁRBOLES	1.00		-100	UE0503	
124909-BAJA DE DETERIORO ACUM OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS (PCD-0035)	33,200.00				4
12649 - BAJA DE DETERIORO ACUM OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	23,240.02		100	UE0503	
5599 - BAJA DE DETERIORO ACUM OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	9,959.98		-100	UE0503	
323101-RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0932)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,923,463.00		100	UE0503	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES		4,876,423.00	100	UE0503	
51101-BAJA DONACION (PBD-0001)	893.26	3,969.80			4
5599 - BAJA DONACION	893.26		100	UE0901	
12411 - BAJA DONACION		3,969.80	100	UE0901	
51201-BAJA DONACION (PBD-0002)	1.01	6,900.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.01		100	UE0802	
12412 - BAJA DONACION		6,900.00	100	UE0802	
51301-BAJA DONACION (PBD-0003)	19,759.98	41,600.00			4
5599 - BAJA DONACION	19,759.98		100	UE0802	
12471 - BAJA DONACION		41,600.00	100	UE0802	
51501-BAJA DONACION (PBD-0005)	1.00	7,895.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12413 - BAJA DONACION		7,895.00	100	UE0901	
51901-BAJA DONACION (PBD-0006)	1.00	12,100.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12419 - BAJA DONACION		12,100.00	100	UE0901	
52101-BAJA DONACION (PBD-0007)	1.00	34,135.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12421 - BAJA DONACION		34,135.00	100	UE0901	
52201-BAJA DONACION (PBD-0008)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
5599 - BAJA DONACION	4,923,463.00		100	UE0503	
12422 - BAJA DONACION		4,876,423.00	100	UE0503	
52301-BAJA DONACION (PBD-0009)	1.00	3,646.56			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12423 - BAJA DONACION		3,646.56	100	UE0901	
52901-BAJA DONACION (PBD-0010)	9,959.98	33,200.00			4
5599 - BAJA DONACION	9,959.98		100	UE0802	
12429 - BAJA DONACION		33,200.00	100	UE0802	
53101-BAJA DONACION (PBD-0011)	1.00	6,368.45			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12431 - BAJA DONACION		6,368.45	100	UE0901	
53201-BAJA DONACION (PBD-0012)	1.00	3,646.56			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12432 - BAJA DONACION		3,646.56	100	UE0503	
54101-BAJA DONACION (PBD-0013)	9,959.98	33,200.00			4
5599 - BAJA DONACION	9,959.98		100	UE0503	
12441 - BAJA DONACION		33,200.00	100	UE0503	
54201-BAJA DONACION (PBD-0014)	1.00	6,368.45			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12442 - BAJA DONACION		6,368.45	100	UE0503	
54301-BAJA DONACION (PBD-0015)	1.00	3,646.56			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12443 - BAJA DONACION		3,646.56	100	UE0503	
54401-BAJA DONACION (PBD-0016)	9,959.98	33,200.00			4
5599 - BAJA DONACION	9,959.98		100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12444 - BAJA DONACION		33,200.00	100	UE0901	
54501-BAJA DONACION (PBD-0017)	1.00	6,368.45			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12445 - BAJA DONACION		6,368.45	100	UE0901	
54901-BAJA DONACION (PBD-0018)	1.00	3,646.56			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12449 - BAJA DONACION		3,646.56	100	UE0503	
55101-BAJA DONACION (PBD-0019)	1.01	3,750.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.01		100	UE0802	
12451 - BAJA DONACION		3,750.00	100	UE0802	
56101-BAJA DONACION (PBD-0020)	1.00	14,608.70			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0802	
12461 - BAJA DONACION		14,608.70	100	UE0802	
56201-BAJA DONACION (PBD-0021)	21,836.28	32,350.00			4
5599 - BAJA DONACION	21,836.28		100	UE0802	
12462 - BAJA DONACION		32,350.00	100	UE0802	
56301-BAJA DONACION (PBD-0022)	1.00	1,345.69			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12463 - BAJA DONACION		1,345.69	100	UE0503	
56401-BAJA DONACION (PBD-0023)	1.00	23,434.88			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0802	
12464 - BAJA DONACION		23,434.88	100	UE0802	
56501-BAJA DONACION (PBD-0024)	3,770.01	5,200.00			4
5599 - BAJA DONACION	3,770.01		100	UE0901	
12465 - BAJA DONACION		5,200.00	100	UE0901	
56601-BAJA DONACION (PBD-0025)	1.00	3,123.45			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12466 - BAJA DONACION		3,123.45	100	UE0901	
56701-BAJA DONACION (PBD-0026)	3,559.98	8,900.00			4
5599 - BAJA DONACION	3,559.98		100	UE0802	
12467 - BAJA DONACION		8,900.00	100	UE0802	
56901-BAJA DONACION (PBD-0027)	1.00	6,047.47			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12469 - BAJA DONACION		6,047.47	100	UE0901	
58101-BAJA DONACION (PBD-0028)	1.00	4,789.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12311 - BAJA DONACION		4,789.00	100	UE0503	
58201-BAJA DONACION (PBD-0029)	1.00	988.76			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0901	
12321 - BAJA DONACION		988.76	100	UE0901	
58301-BAJA DONACION (PBD-0030)	1.00	6,934.50			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE1302	
12331 - BAJA DONACION		6,934.50	100	UE1302	
58901-BAJA DONACION (PBD-0031)	1.00	3,646.56			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12391 - BAJA DONACION		3,646.56	100	UE0503	
59101-BAJA DONACION (PBD-0032)	1.00	9,651.50			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0802	
12511 - BAJA DONACION		9,651.50	100	UE0802	
59201-BAJA DONACION (PBD-0033)	1.00	1,596.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12521 - BAJA DONACION		1,596.00	100	UE0503	
59301-BAJA DONACION (PBD-0034)	1.00	22,547.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12522 - BAJA DONACION		22,547.00	100	UE0503	
59401-BAJA DONACION (PBD-0035)	1.00	3,605.00			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12523 - BAJA DONACION		3,605.00	100	UE0503	
59501-BAJA DONACION (PBD-0036)	1.00	3,646.56			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12531 - BAJA DONACION		3,646.56	100	UE0503	
59601-BAJA DONACION (PBD-0037)	1.00	1,695.45			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12532 - BAJA DONACION		1,695.45	100	UE0503	
59701-BAJA DONACION (PBD-0038)	1.00	278.46			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12541 - BAJA DONACION		278.46	100	UE0503	
59801-BAJA DONACION (PBD-0039)	1.00	3,983.23			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12542 - BAJA DONACION		3,983.23	100	UE0503	
59901-BAJA DONACION (PBD-0040)	1.00	14,598.25			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12591 - BAJA DONACION		14,598.25	100	UE0503	
57701-BAJA DONACION (PBD-0041)	1.00	5,136.10			4
5599 - BAJA DONACION	1.00		100	UE0503	
12487 - BAJA DONACION		5,136.10	100	UE0503	
50207-BAJA PERMUTA DE BIENES					#####
112201-DETERMINACIÓN DE PÉRDIDA EN BAJA POR PERMUTA (PPP-0001)	5,977,700.00				4
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	
112202-DETERMINACIÓN DE UTILIDAD EN BAJA POR PERMUTA (PUP-0001)	1.00	3,646.56			4
11391 - DETERMINACIÓN DE UTILIDAD EN BAJA POR PERMUTA	1.00		100	UE0503	
4399 - DETERMINACIÓN DE UTILIDAD EN BAJA POR PERMUTA		3,646.56	100	UE0503	
124101-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCP-0001)	1,696.46				4
126311 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,695.46		-100	UE0503	
124102-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCP-0002)	44,870.00				4
126312 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	44,869.00		-100	UE0503	
124103-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN (PCP-0003)	2,636.00				4
126313 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	2,635.00		-100	UE0503	
124104-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (PCP-0004)	4,790.00				4
126314 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	1.00		100	UE0503	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	4,789.00		-100	UE0503	
124201-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCP-0005)	4,588.00				4
126321 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	4,587.00		-100	UE0503	
124202-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM APARATOS DEPORTIVOS (PCP-0006)	694.00				4
126322 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM APARATOS DEPORTIVOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM APARATOS DEPORTIVOS	693.00		-100	UE0503	
124203-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (PCP-0007)	480.00				4
126323 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	479.00		-100	UE0503	
124204-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL (PCP-0008)	3,647.56				4
126324 - BBAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL	3,646.56		-100	UE0503	
124301-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCP-0009)	35,500.00				4
126331 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	35,499.00		-100	UE0503	
124302-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCP-0010)	4,790.00				4
126332 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	4,789.00		-100	UE0503	
124401-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCP-0011)	14,874.00				4
126341 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	14,873.00		-100	UE0503	
124402-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES (PCP-0012)	1,025.00				4
126342 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM CARROCERÍAS Y REMOLQUES	1,024.00		-100	UE0503	
124403-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAECIAL (PCP-0014)	3,647.56				4
126344 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAECIAL	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO AEROSPAECIAL	3,646.56		-100	UE0503	
124405-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EMBARCACIONES (PCP-0015)	48,766.00				4
126345 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EMBARCACIONES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EMBARCACIONES	48,765.00		-100	UE0503	
124406-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCP-0016)	45,964.00				4
126346 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	45,963.00		-100	UE0503	
124501-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCP-0017)	77,826.00				4
126351 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	77,825.00		-100	UE0503	
124601-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIA (PCP-0018)	7,982.00				4
126361 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIA	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIA	7,981.00		-100	UE0503	
124602-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCP-0019)	36,578.00				4
126362 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	36,577.00		-100	UE0503	
124603-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (PCP-0020)	9,875.00				4
126363 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	9,874.00		-100	UE0503	
124604-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCP-0021)	8,548.00				4
126364 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	8,547.00		-100	UE0503	
124605-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN (PCP-0022)	33,749.00				4
126365 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	1.00		100	UE0702	
11391 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	33,748.00		-100	UE0702	
124606-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (PCP-0023)	3,647.56				4
126366 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	3,646.56		-100	UE0503	
124607-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS MENORES (PCP-0024)	3,647.56				4
126367 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM IHERRAMIENTAS Y MAQUINAS MENORES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM IHERRAMIENTAS Y MAQUINAS MENORES	3,646.56		-100	UE0503	
124608-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS (PCP-0025)	3,647.56				4
126368 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM OTROS EQUIPOS	3,646.56		-100	UE0503	
124701-BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES (PCP-0026)	3,647.56				4
126371 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DEPRECIACIÓN ACUM BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES	3,646.56		-100	UE0503	
124801-BAJA AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE (PCP-0036)	694.00				4
126511 - BAJA AMORTIZACION ACUMULADA SOFTWARE	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUMULADA SOFTWARE	693.00		-100	UE0503	
124802-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PATENTES (PCP-0037)	480.00				4
126521 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PATENTES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PATENTES	479.00		-100	UE0503	
124803-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM MARCAS (PCP-0038)	3,647.56				4
126522 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM MARCAS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM MARCAS	3,646.56		-100	UE0503	
124804-BAJA AMORTIZACION ACUM DERECHOS (PCP-0039)	35,500.00				4
126523 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DERECHOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DERECHOS	35,499.00		-100	UE0503	
124807-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM LICENCIAS (PCP-0040)	4,790.00				4
126541 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM LICENCIAS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM LICENCIAS	4,789.00		-100	UE0503	
124901-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE BOVINOS (PCP-0027)	14,874.00				4
12641 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE BOVINOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE BOVINOS	14,873.00		-100	UE0503	
124902-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PORCINOS (PCP-0028)	1,025.00				4
12642 - BAJA AMORTIZACION ACUM DE PORCINOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PORCINOS	1,024.00		-100	UE0503	
124903-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE AVES (PCP-0029)	3,647.56				4
12643 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE AVES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE AVES	3,646.56		-100	UE0503	
124904-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE OVINOS (PCP-0030)	6,978.00				4
12644 - BAJA AMORTIZACION ACUM DE OVINOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE OVINOS	6,977.00		-100	UE0503	
124905-BAJA AMORTIZACION ACUM DE PECES (PCP-0031)	36,426.00				4
12645 - BAJA AMORTIZACION ACUM DE PECES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE PECES	36,425.00		-100	UE0503	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
124906-BAJA AMORTIZACION ACUM DE EQUINOS (PCP-0032)	4,790.00				4
12646 - BAJA AMORTIZACION ACUM DE EQUINOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA AMORTIZACION ACUM DE EQUINOS	4,789.00		-100	UE0503	
124907-BAJA DE DETERIORO ACUMDE ESPECIES MENORES (PCP-0033)	5,987.00				4
12647 - BAJA DE DETERIORO ACUMDE ESPECIES MENORES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DETERIORO ACUMDE ESPECIES MENORES	5,986.00		-100	UE0503	
124908-BAJA DE DETERIORO ACUM DE ARBOLES (PCP-0034)	47,359.00				4
12648 - BAJA DE DETERIORO ACUM DE ARBOLES	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DETERIORO ACUM DE ARBOLES	47,358.00		-100	UE0503	
124909-BAJA DE DETERIORO ACUM DE OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS (PCP-0035)	11,453.00				4
12649 - BAJA DE DETERIORO ACUM DE OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	1.00		100	UE0503	
11391 - BAJA DE DETERIORO ACUM DE OTROS ACTIVOS BIOLÓGICOS	11,452.00		-100	UE0503	
51101-BAJA PERMUTA (PBP-0001)	1.00	6,368.45			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12411 - BAJA PERMUTA		6,368.45	100	UE0503	
51201-BAJA PERMUTA (PBP-0002)	1.00	3,646.56			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12412 - BAJA PERMUTA		3,646.56	100	UE0503	
51301-BAJA PERMUTA (PBP-0003)	1.00	1,345.69			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12471 - BAJA PERMUTA		1,345.69	100	UE0503	
51401-BAJA PERMUTA (PBP-0004)	1.00	4,789.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12472 - BAJA PERMUTA		4,789.00	100	UE0503	
51501-BAJA PERMUTA (PBP-0005)	1.00	988.76			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12413 - BAJA PERMUTA		988.76	100	UE0503	
51901-BAJA PERMUTA (PBP-0006)	1.00	6,934.50			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12419 - BAJA PERMUTA		6,934.50	100	UE0503	
52101-BAJA PERMUTA (PBP-0007)	1.00	3,646.56			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12421 - BAJA PERMUTA		3,646.56	100	UE0503	
52201-BAJA PERMUTA (PBP-0008)	1.00	1,596.00			4
5599 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12422 - BAJA PERMUTA		1,596.00	100	UE0503	
52301-BAJA PERMUTA (PBP-0009)	1.00	22,547.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12423 - BAJA PERMUTA		22,547.00	100	UE0503	
52901-BAJA PERMUTA (PBP-0010)	1.00	3,605.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12429 - BAJA PERMUTA		3,605.00	100	UE0503	
53101-BAJA PERMUTA (PBP-0011)	1.00	3,646.56			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12431 - BAJA PERMUTA		3,646.56	100	UE0503	
53201-BAJA PERMUTA (PBP-0012)	1.00	1,695.45			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12432 - BAJA PERMUTA		1,695.45	100	UE0503	
54101-BAJA PERMUTA (PBP-0013)	1.00	278.46			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12441 - BAJA PERMUTA		278.46	100	UE0503	
54201-BAJA PERMUTA (PBP-0014)	1.00	3,983.23			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12442 - BAJA PERMUTA		3,983.23	100	UE0503	
54301-BAJA PERMUTA (PBP-0015)	1.00	14,598.25			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12443 - BAJA PERMUTA		14,598.25	100	UE0503	
54401-BAJA PERMUTA (PBP-0016)	1.00	5,136.10			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12444 - BAJA PERMUTA		5,136.10	100	UE0503	
54901-BAJA PERMUTA (PBP-0017)	1.00	3,646.56			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12445 - BAJA PERMUTA		3,646.56	100	UE0503	
55101-BAJA PERMUTA (PBP-0018)	1.00	6,368.45			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12449 - BAJA PERMUTA		6,368.45	100	UE0503	
54201-BAJA PERMUTA (PBP-0019)	1.00	3,646.56			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12451 - BAJA PERMUTA		3,646.56	100	UE0503	
56101-BAJA PERMUTA (PBP-0020)	1.00	1,345.69			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12461 - BAJA PERMUTA		1,345.69	100	UE0503	
56201-BAJA PERMUTA (PBP-0021)	1.00	4,789.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12462 - BAJA PERMUTA		4,789.00	100	UE0503	
56301-BAJA PERMUTA (PBP-0022)	1.00	988.76			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12463 - BAJA PERMUTA		988.76	100	UE0503	
56401-BAJA PERMUTA (PBP-0023)	1.00	6,934.50			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12464 - BAJA PERMUTA		6,934.50	100	UE0503	
56501-BAJA PERMUTA (PBP-0024)	1.00	3,646.56			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12465 - BAJA PERMUTA		3,646.56	100	UE0503	
56601-BAJA PERMUTA (PBP-0025)	1.00	1,596.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12466 - BAJA PERMUTA		1,596.00	100	UE0503	
56701-BAJA PERMUTA (PBP-0026)	1.00	22,547.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12467 - BAJA PERMUTA		22,547.00	100	UE0503	
56901-BAJA PERMUTA (PBP-0027)	1.00	3,605.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12469 - BAJA PERMUTA		3,605.00	100	UE0503	
58101-BAJA PERMUTA (PBP-0028)	1.00	3,646.56			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0803	
12311 - BAJA PERMUTA		3,646.56	100	UE0803	
58201-BAJA PERMUTA (PBP-0029)	1.00	1,695.45			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12321 - BAJA PERMUTA		1,695.45	100	UE0503	
58301-BAJA PERMUTA (PBP-0030)	1.00	278.46			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12331 - BAJA PERMUTA		278.46	100	UE0503	
58901-BAJA PERMUTA (PBP-0031)	1.00	3,983.23			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12391 - BAJA PERMUTA		3,983.23	100	UE0503	
59101-BAJA PERMUTA (PBP-0032)	1.00	14,598.25			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12511 - BAJA PERMUTA		14,598.25	100	UE0503	
59201-BAJA PERMUTA (PBP-0033)	1.00	5,136.10			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12521 - BAJA PERMUTA		5,136.10	100	UE0503	
59301-BAJA PERMUTA (PBP-0034)	1.00	4,457.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12522 - BAJA PERMUTA		4,457.00	100	UE0503	
59401-BAJA PERMUTA (PBP-0035)	1.00	36,184.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12523 - BAJA PERMUTA		36,184.00	100	UE0503	
59501-BAJA PERMUTA (PBP-0036)	1.00	2,741.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12531 - BAJA PERMUTA		2,741.00	100	UE0503	
59601-BAJA PERMUTA (PBP-0037)	1.00	3,647.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12532 - BAJA PERMUTA		3,647.00	100	UE0503	
59701-BAJA PERMUTA (PBP-0038)	1.00	2,548.00			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12541 - BAJA PERMUTA		2,548.00	100	UE0503	
59801-BAJA PERMUTA (PBP-0039)	1.00	7,963.40			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12542 - BAJA PERMUTA		7,963.40	100	UE0503	
59901-BAJA PERMUTA (PBP-0040)	1.00	1,496.78			4
11391 - BAJA PERMUTA	1.00		100	UE0503	
12591 - BAJA PERMUTA		1,496.78	100	UE0503	
50208-BAJA ROBO O EXTRAVÍO DE BIENES					#####
123201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS (PCO-0027)	1,696.46				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1.00		-100	UE0503	
12611 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1,695.46		100	UE0503	
123301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PCO-0028)	44,870.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1.00		-100	UE0503	
12612 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	44,869.00		100	UE0503	
124101-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCO-0001)	2,636.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0503	
126311 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,635.00		100	UE0503	
124102-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIAS (PCO-0002)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0503	
126312 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,789.00		100	UE0503	
124103-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN (PCO-0004)	4,588.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1.00		-100	UE0503	
126313 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	4,587.00		100	UE0503	
124104-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (PCO-0005)	694.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1.00		-100	UE0503	
126314 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	693.00		100	UE0503	
124201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCO-0006)	480.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	1.00		-100	UE0503	
126321 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	479.00		100	UE0503	
124202-BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS (PCO-0007)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	1.00		-100	UE0503	
126322 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	3,646.56		100	UE0503	
124203-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (PCO-0008)	35,500.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.00		-100	UE0503	
126323 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,499.00		100	UE0503	
124204-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL (PCO-0009)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	1.00		-100	UE0503	
126324 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	4,789.00		100	UE0503	
124301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0010)	14,874.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0503	
126331 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	14,873.00		100	UE0503	
124302-BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0011)	1,025.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0503	
126332 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,024.00		100	UE0503	
124401-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCO-0012)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1.00		-100	UE0503	
126341 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	3,646.56		100	UE0503	
124402-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES (PCO-0013)	48,766.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	1.00		-100	UE0503	
126342 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	48,765.00		100	UE0503	
124302-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL (PCO-0014)	45,964.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	1.00		-100	UE0503	
126343 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	45,963.00		100	UE0503	
124302-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO (PCO-0015)	77,826.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	1.00		-100	UE0503	
126344 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	77,825.00		100	UE0503	
124302-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES (PCO-0016)	7,982.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	1.00		-100	UE0503	
126345 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	7,981.00		100	UE0503	
124406-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCO-0017)	36,578.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.00		-100	UE0503	
126346 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	36,577.00		100	UE0503	
124501-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCO-0018)	9,875.00				4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0503	
126351 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,874.00		100	UE0503	
124601-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PCO-0019)	8,548.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1.00		-100	UE0503	
126361 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	8,547.00		100	UE0503	
124602-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCO-0020)	33,749.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.00		-100	UE0503	
126362 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	33,748.00		100	UE0503	
124603-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU (PCO-0021)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU	1.00		-100	UE0503	
126363 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU	3,646.56		100	UE0503	
124604-BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCO-0022)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	1.00		-100	UE0503	
126364 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	3,646.56		100	UE0503	
124605-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION (PCO-0023)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	1.00		-100	UE0503	
126365 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION	3,646.56		100	UE0503	
124606-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC (PCO-0024)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC	1.00		-100	UE0503	
126366 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC	3,646.56		100	UE0503	
124607-BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS (PCO-0025)	694.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS	1.00		-100	UE0503	
126367 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINARIAS	693.00		100	UE0503	
124608-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS (PCO-0026)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	1.00		-100	UE0503	
126368 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	3,646.56		100	UE0503	
124701-BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES (PCO-0003)	4,888.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	1.00		-100	UE0503	
126371 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	4,887.00		100	UE0503	
124801-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE SOFTWARE (PCO-0039)	69.00				4
126511 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE SOFTWARE	1.00		100	UE0503	
5518 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE SOFTWARE	68.00		-100	UE0503	
51101-BAJA ROBO (PBR-0001)	14.88	14.88			4
5518 - BAJA ROBO	14.88		100	UE1004	
12411 - BAJA ROBO		14.88	100	UE1004	
51201-BAJA ROBO (PBR-0002)	69,887.12	69,887.12			4
5518 - BAJA ROBO	69,887.12		100	UE1004	
12412 - BAJA ROBO		69,887.12	100	UE1004	
51301-BAJA ROBO (PBR-0003)	541.00	541.00			4
5518 - BAJA ROBO	541.00		100	UE1004	
12471 - BAJA ROBO		541.00	100	UE1004	
51401-BAJA ROBO (PBR-0004)	14.88	14.88			4
5518 - BAJA ROBO	14.88		100	UE0901	
12472 - BAJA ROBO		14.88	100	UE0901	
51501-BAJA ROBO (PBR-0005)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA ROBO	4,896.00		100	UE1004	
12413 - BAJA ROBO		4,896.00	100	UE1004	
51901-BAJA ROBO (PBR-0006)	46,985.00	46,985.00			4
5518 - BAJA ROBO	46,985.00		100	UE1004	
12419 - BAJA ROBO		46,985.00	100	UE1004	
52101-BAJA ROBO (PBR-0007)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA ROBO	8,958.15		100	UE1004	
12421 - BAJA ROBO		8,958.15	100	UE1004	
52201-BAJA ROBO (PBR-0008)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA ROBO	96,314.00		100	UE1004	
12422 - BAJA ROBO		96,314.00	100	UE1004	
52301-BAJA ROBO (PBR-0009)	56,654.00	1,084.94			4
5599 - BAJA ROBO	56,654.00		100	UE1004	
12423 - BAJA ROBO		1,084.94	100	UE1004	
52901-BAJA ROBO (PBR-0010)	100,023.00	100,023.00			4
5518 - BAJA ROBO	100,023.00		100	UE1004	
12429 - BAJA ROBO		100,023.00	100	UE1004	
53101-BAJA ROBO (PBR-0011)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA ROBO	4,896.00		100	UE1004	
12431 - BAJA ROBO		4,896.00	100	UE1004	
53201-BAJA ROBO (PBR-0012)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA ROBO	4,896.00		100	UE1004	
12432 - BAJA ROBO		4,896.00	100	UE1004	
54101-BAJA ROBO (PBR-0013)	5,994.00	372,402.68			4
5518 - BAJA ROBO	5,994.00		100	UE0704	
12441 - BAJA ROBO		372,402.68	100	UE0704	
54201-BAJA ROBO (PBR-0014)	87,459.00	87,459.00			4
5518 - BAJA ROBO	87,459.00		100	UE0901	
12442 - BAJA ROBO		87,459.00	100	UE0901	
54301-BAJA ROBO (PBR-0015)	48,796.00	48,796.00			4
5599 - BAJA ROBO	48,796.00		100	UE1004	
12443 - BAJA ROBO		48,796.00	100	UE1004	
54401-BAJA ROBO (PBR-0016)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA ROBO	4,896.00		100	UE1004	
12444 - BAJA ROBO		4,896.00	100	UE1004	
54501-BAJA ROBO (PBR-0017)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA ROBO	8,958.15		100	UE1004	
12445 - BAJA ROBO		8,958.15	100	UE1004	
54901-BAJA ROBO (PBR-0018)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA ROBO	96,314.00		100	UE0901	
12449 - BAJA ROBO		96,314.00	100	UE0901	
55101-BAJA ROBO (PBR-0019)	56,654.00	56,654.00			4
5599 - BAJA ROBO	56,654.00		100	UE0901	
12451 - BAJA ROBO		56,654.00	100	UE0901	
56101-BAJA ROBO (PBR-0020)	100,023.00	100,023.00			4
5518 - BAJA ROBO	100,023.00		100	UE0901	
12461 - BAJA ROBO		100,023.00	100	UE0901	
56201-BAJA ROBO (PBR-0021)	14,785.00	14,785.00			4
5518 - BAJA ROBO	14,785.00		100	UE1004	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12462 - BAJA ROBO		14,785.00	100	UE1004	
56301-BAJA ROBO (PBR-0022)	4,923,463.00	4,923,463.00			4
5518 - BAJA ROBO	4,923,463.00		100	UE1004	
12463 - BAJA ROBO		4,923,463.00	100	UE1004	
56401-BAJA ROBO (PBR-0023)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA ROBO	96,314.00		100	UE1004	
12464 - BAJA ROBO		96,314.00	100	UE1004	
56501-BAJA ROBO (PBR-0024)	14.88	14.88			4
5518 - BAJA ROBO	14.88		100	UE1004	
12465 - BAJA ROBO		14.88	100	UE1004	
56601-BAJA ROBO (PBR-0025)	55,869.00	55,869.00			4
5518 - BAJA ROBO	55,869.00		100	UE1004	
12466 - BAJA ROBO		55,869.00	100	UE1004	
56701-BAJA ROBO (PBR-0026)	609.12	609.12			4
5518 - BAJA ROBO	609.12		100	UE1004	
12467 - BAJA ROBO		609.12	100	UE1004	
56901-BAJA ROBO (PBR-0027)	6,587.00	6,587.00			4
5518 - BAJA ROBO	6,587.00		100	UE0901	
12469 - BAJA ROBO		6,587.00	100	UE0901	
58101-BAJA ROBO (PBR-0028)	12,698.00	12,698.00			4
5518 - BAJA ROBO	12,698.00		100	UE1004	
12311 - BAJA ROBO		12,698.00	100	UE1004	
58201-BAJA ROBO (PBR-0029)	56,654.00	55,987.00			4
5518 - BAJA ROBO	56,654.00		100	UE0901	
12321 - BAJA ROBO		55,987.00	100	UE0901	
58301-BAJA ROBO (PBR-0030)	100,023.00	99,145.00			4
5518 - BAJA ROBO	100,023.00		100	UE1004	
12331 - BAJA ROBO		99,145.00	100	UE1004	
58901-BAJA ROBO (PBR-0031)	14,785.00	14,623.00			4
5518 - BAJA ROBO	14,785.00		100	UE0901	
12391 - BAJA ROBO		14,623.00	100	UE0901	
59101-BAJA ROBO (PBR-0032)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
5518 - BAJA ROBO	4,923,463.00		100	UE0901	
12511 - BAJA ROBO		4,876,423.00	100	UE0901	
59201-BAJA ROBO (PBR-0033)	1,652,358.00	1,598,359.00			4
5518 - BAJA ROBO	1,652,358.00		100	UE0901	
12521 - BAJA ROBO		1,598,359.00	100	UE0901	
59301-BAJA ROBO (PBR-0034)	45,305.00	44,875.00			4
5518 - BAJA ROBO	45,305.00		100	UE0901	
12522 - BAJA ROBO		44,875.00	100	UE0901	
59401-BAJA ROBO (PBR-0035)	247,856.00	247,350.00			4
5518 - BAJA ROBO	247,856.00		100	UE1004	
12523 - BAJA ROBO		247,350.00	100	UE1004	
59501-BAJA ROBO (PBR-0036)	2,547.00	2,547.00			4
5518 - BAJA ROBO	2,547.00		100	UE1004	
12531 - BAJA ROBO		2,547.00	100	UE1004	
59601-BAJA ROBO (PBR-0037)	369.00	369.00			4
5518 - BAJA ROBO	369.00		100	UE1004	
12532 - BAJA ROBO		369.00	100	UE1004	
59701-BAJA ROBO (PBR-0038)	485.36	485.36			4
5518 - BAJA ROBO	485.36		100	UE0702	
12541 - BAJA ROBO		485.36	100	UE0702	
59801-BAJA ROBO (PBR-0039)	4,875.00	4,875.00			4
5518 - BAJA ROBO	4,875.00		100	UE1004	
12542 - BAJA ROBO		4,875.00	100	UE1004	
59901-BAJA ROBO (PBR-0040)	7,986.00	7,986.00			4
5518 - BAJA ROBO	7,986.00		100	UE1004	
12591 - BAJA ROBO		7,986.00	100	UE1004	
50209-BAJA SINIESTRO DE BIENES					#####
123201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS (PCO-0027)	1,696.46				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1.00		-100	UE0503	
12611 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1,695.46		100	UE0503	
123301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PCO-0028)	44,870.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1.00		-100	UE0503	
12612 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	44,869.00		100	UE0503	
124101-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCO-0001)	2,636.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0503	
126311 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,635.00		100	UE0503	
124102-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIAS (PCO-0002)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0503	
126312 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,789.00		100	UE0503	
124103-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN (PCO-0004)	4,588.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1.00		-100	UE0503	
126313 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	4,587.00		100	UE0503	
124104-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (PCO-0005)	694.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1.00		-100	UE0503	
126314 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	693.00		100	UE0503	
124201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCO-0006)	480.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	1.00		-100	UE0503	
126321 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	479.00		100	UE0503	
124202-BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS (PCO-0007)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	1.00		-100	UE0503	
126322 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	3,646.56		100	UE0503	
124203-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (PCO-0008)	35,500.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.00		-100	UE0503	
126323 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,499.00		100	UE0503	
124204-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL (PCO-0009)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	1.00		-100	UE0503	
126324 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	4,789.00		100	UE0503	
124301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0010)	14,874.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0503	
126331 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	14,873.00		100	UE0503	
124302-BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0011)	1,025.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0503	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
126332 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,024.00		100	UE0503	
124401-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCO-0012)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1.00		-100	UE0503	
126341 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	3,646.56		100	UE0503	
124402-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES (PCO-0013)	48,766.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	1.00		-100	UE0503	
126342 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	48,765.00		100	UE0503	
124403-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL (PCO-0014)	45,964.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	1.00		-100	UE0503	
126343 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	45,963.00		100	UE0503	
124404-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO (PCO-0015)	77,826.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	1.00		-100	UE0503	
126344 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	77,825.00		100	UE0503	
124405-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES (PCO-0016)	7,982.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	1.00		-100	UE0503	
126345 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	7,981.00		100	UE0503	
124406-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCO-0017)	36,578.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.00		-100	UE0503	
126346 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	36,577.00		100	UE0503	
124501-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCO-0018)	9,875.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0503	
126351 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	9,874.00		100	UE0503	
124601-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PCO-0019)	8,548.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1.00		-100	UE0503	
126361 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	8,547.00		100	UE0503	
124602-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCO-0020)	33,749.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.00		-100	UE0503	
126362 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	33,748.00		100	UE0503	
124603-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU (PCO-0021)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU	1.00		-100	UE0503	
126363 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU	3,646.56		100	UE0503	
124604-BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCO-0022)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	1.00		-100	UE0503	
126364 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	3,646.56		100	UE0503	
124605-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOM (PCO-0023)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOM	1.00		-100	UE0503	
126365 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOM	3,646.56		100	UE0503	
124606-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (PCO-0024)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	1.00		-100	UE0503	
126366 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	3,646.56		100	UE0503	
124607-BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS ¿HERRAM (PCO-0025)	694.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS ¿HERRAM	1.00		-100	UE0503	
126367 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS ¿HERRAM	693.00		100	UE0503	
124608-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS (PCO-0026)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	1.00		-100	UE0503	
126368 - BBAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	3,646.56		100	UE0503	
124701-BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES (PCO-0003)	4,888.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	1.00		-100	UE0503	
126371 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	4,887.00		100	UE0503	
51101-BAJA SINIESTRO (PBS-0001)	69,887.12	69,887.12			4
5518 - BAJA SINIESTRO	69,887.12		100	UE0201	
12411 - BAJA SINIESTRO		69,887.12	100	UE0201	
51201-BAJA SINIESTRO (PBS-0002)	541.00	541.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	541.00		100	UE0201	
12412 - BAJA SINIESTRO		541.00	100	UE0201	
51301-BAJA SINIESTRO (PBS-0003)	14.88	14.88			4
5518 - BAJA SINIESTRO	14.88		100	UE0201	
12471 - BAJA SINIESTRO		14.88	100	UE0201	
51401-BAJA SINIESTRO (PBS-0004)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12472 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
51501-BAJA SINIESTRO (PBS-0005)	46,985.00	46,985.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	46,985.00		100	UE0201	
12413 - BAJA SINIESTRO		46,985.00	100	UE0201	
51901-BAJA SINIESTRO (PBS-0006)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA SINIESTRO	8,958.15		100	UE0201	
12419 - BAJA SINIESTRO		8,958.15	100	UE0201	
52101-BAJA SINIESTRO (PBS-0007)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	96,314.00		100	UE0201	
12421 - BAJA SINIESTRO		96,314.00	100	UE0201	
52201-BAJA SINIESTRO (PBS-0008)	100,023.00	100,023.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	100,023.00		100	UE0201	
12422 - BAJA SINIESTRO		100,023.00	100	UE0201	
52301-BAJA SINIESTRO (PBS-0009)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12423 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
52901-BAJA SINIESTRO (PBS-0010)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12429 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
53101-BAJA SINIESTRO (PBS-0011)	87,459.00	87,459.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	87,459.00		100	UE0201	
12431 - BAJA SINIESTRO		87,459.00	100	UE0201	
53201-BAJA SINIESTRO (PBS-0012)	48,796.00	48,796.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	48,796.00		100	UE0201	
12432 - BAJA SINIESTRO		48,796.00	100	UE0201	
54101-BAJA SINIESTRO (PBS-0013)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12441 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
54201-BAJA SINIESTRO (PBS-0014)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA SINIESTRO	8,958.15		100	UE0201	
12442 - BAJA SINIESTRO		8,958.15	100	UE0201	
54301-BAJA SINIESTRO (PBS-0015)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	96,314.00		100	UE0201	
12443 - BAJA SINIESTRO		96,314.00	100	UE0201	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
54401-BAJA SINIESTRO (PBS-0016)	56,654.00	56,654.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	56,654.00		100	UE0201	
12444 - BAJA SINIESTRO		56,654.00	100	UE0201	
54501-BAJA SINIESTRO (PBS-0017)	100,023.00	100,023.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	100,023.00		100	UE0201	
12445 - BAJA SINIESTRO		100,023.00	100	UE0201	
54901-BAJA SINIESTRO (PBS-0018)	14,785.00	14,785.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	14,785.00		100	UE0201	
12449 - BAJA SINIESTRO		14,785.00	100	UE0201	
55101-BAJA SINIESTRO (PBS-0019)	4,923,463.00	4,923,463.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,923,463.00		100	UE0201	
12451 - BAJA SINIESTRO		4,923,463.00	100	UE0201	
56101-BAJA SINIESTRO (PBS-0020)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	96,314.00		100	UE0201	
12461 - BAJA SINIESTRO		96,314.00	100	UE0201	
56201-BAJA SINIESTRO (PBS-0021)	14.88	14.88			4
5518 - BAJA SINIESTRO	14.88		100	UE0201	
12462 - BAJA SINIESTRO		14.88	100	UE0201	
56301-BAJA SINIESTRO (PBS-0022)	55,869.00	55,869.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	55,869.00		100	UE0201	
12463 - BAJA SINIESTRO		55,869.00	100	UE0201	
56401-BAJA SINIESTRO (PBS-0023)	6,587.00	6,587.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	6,587.00		100	UE0201	
12464 - BAJA SINIESTRO		6,587.00	100	UE0201	
56501-BAJA SINIESTRO (PBS-0024)	12,698.00	12,698.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	12,698.00		100	UE0201	
12465 - BAJA SINIESTRO		12,698.00	100	UE0201	
56601-BAJA SINIESTRO (PBS-0025)	56,654.00	55,987.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	56,654.00		100	UE0201	
12466 - BAJA SINIESTRO		55,987.00	100	UE0201	
56701-BAJA SINIESTRO (PBS-0026)	100,023.00	99,145.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	100,023.00		100	UE0201	
12467 - BAJA SINIESTRO		99,145.00	100	UE0201	
56901-BAJA SINIESTRO (PBS-0027)	14,785.00	14,623.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	14,785.00		100	UE0201	
12469 - BAJA SINIESTRO		14,623.00	100	UE0201	
58101-BAJA SINIESTRO (PBS-0028)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,923,463.00		100	UE0201	
12311 - BAJA SINIESTRO		4,876,423.00	100	UE0201	
58201-BAJA SINIESTRO (PBS-0029)	1,652,358.00	1,598,359.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	1,652,358.00		100	UE0201	
12321 - BAJA SINIESTRO		1,598,359.00	100	UE0201	
58301-BAJA SINIESTRO (PBS-0030)	45,305.00	44,875.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	45,305.00		100	UE0201	
12331 - BAJA SINIESTRO		44,875.00	100	UE0201	
58901-BAJA SINIESTRO (PBS-0031)	247,856.00	247,350.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	247,856.00		100	UE0201	
12391 - BAJA SINIESTRO		247,350.00	100	UE0201	
59101-BAJA SINIESTRO (PBS-0032)	2,547.00	2,547.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	2,547.00		100	UE0201	
12511 - BAJA SINIESTRO		2,547.00	100	UE0201	
59201-BAJA SINIESTRO (PBS-0033)	369.00	369.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	369.00		100	UE0201	
12521 - BAJA SINIESTRO		369.00	100	UE0201	
59301-BAJA SINIESTRO (PBS-0034)	485.36	485.36			4
5518 - BAJA SINIESTRO	485.36		100	UE0201	
12522 - BAJA SINIESTRO		485.36	100	UE0201	
59401-BAJA SINIESTRO (PBS-0035)	4,875.00	4,875.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,875.00		100	UE0201	
12523 - BAJA SINIESTRO		4,875.00	100	UE0201	
59501-BAJA SINIESTRO (PBS-0036)	7,986.00	7,986.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	7,986.00		100	UE0201	
12531 - BAJA SINIESTRO		7,986.00	100	UE0201	
59601-BAJA SINIESTRO (PBS-0037)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12532 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
59701-BAJA SINIESTRO (PBS-0038)	46,985.00	46,985.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	46,985.00		100	UE0201	
12541 - BAJA SINIESTRO		46,985.00	100	UE0201	
59801-BAJA SINIESTRO (PBS-0039)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA SINIESTRO	8,958.15		100	UE0201	
12542 - BAJA SINIESTRO		8,958.15	100	UE0201	
59901-BAJA SINIESTRO (PBS-0040)	250,213.62	250,213.62			4
5518 - BAJA SINIESTRO	250,213.62		100	UE0201	
12591 - BAJA SINIESTRO		250,213.62	100	UE0201	
50211-BAJA INUTILIDAD DE BIENES					#####
123201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS (PCO-0027)	1,696.46				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1.00		-100	UE0403	
12611 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1,695.46		100	UE0403	
123301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PCO-0028)	44,870.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1.00		-100	UE0403	
12612 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	44,869.00		100	UE0403	
124101-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCO-0001)	2,636.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0403	
126311 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,635.00		100	UE0403	
124102-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCO-0002)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0403	
126312 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,789.00		100	UE0403	
124103-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN (PCO-0004)	4,588.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	1.00		-100	UE0403	
126313 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	4,587.00		100	UE0403	
124104-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (PCO-0005)	694.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1.00		-100	UE0403	
126314 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	693.00		100	UE0403	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
124201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCO-0006)	480.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	1.00		-100	UE0403	
126321 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	479.00		100	UE0403	
124202-BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS (PCO-0007)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	1.00		-100	UE0403	
126322 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	3,646.56		100	UE0403	
124203-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO (PCO-0008)	35,500.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	1.00		-100	UE0403	
126323 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	35,499.00		100	UE0403	
124204-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL (PCO-0009)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	1.00		-100	UE0403	
126324 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	4,789.00		100	UE0403	
124301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0010)	14,874.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0403	
126331 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	14,873.00		100	UE0403	
124302-BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0011)	1,025.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0403	
126332 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,024.00		100	UE0403	
124401-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCO-0012)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1.00		-100	UE0403	
126341 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	3,646.56		100	UE0403	
124402-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES (PCO-0013)	48,766.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	1.00		-100	UE0403	
126342 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	48,765.00		100	UE0403	
124403-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL (PCO-0014)	45,964.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	1.00		-100	UE0403	
126343 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	45,963.00		100	UE0403	
124404-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO (PCO-0015)	77,826.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	1.00		-100	UE0403	
126344 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	77,825.00		100	UE0403	
124405-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES (PCO-0016)	7,982.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	1.00		-100	UE0403	
126345 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	7,981.00		100	UE0403	
124406-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCO-0017)	36,578.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.00		-100	UE0403	
126346 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	36,577.00		100	UE0403	
124501-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCO-0018)	9,875.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1.00		-100	UE0403	
126351 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,874.00		100	UE0403	
124601-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PCO-0019)	8,548.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1.00		-100	UE0403	
126361 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	8,547.00		100	UE0403	
124602-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCO-0020)	33,749.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.00		-100	UE0403	
126362 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	33,748.00		100	UE0403	
124603-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRU (PCO-0021)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRU	1.00		-100	UE0403	
126363 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRU	3,646.56		100	UE0403	
124604-BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCO-0022)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	1.00		-100	UE0403	
126364 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	3,646.56		100	UE0403	
124605-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES (PCO-0023)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	1.00		-100	UE0403	
126365 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	3,646.56		100	UE0403	
124606-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC (PCO-0024)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC	1.00		-100	UE0403	
126366 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC	3,646.56		100	UE0403	
124607-BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM (PCO-0025)	694.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM	1.00		-100	UE0705	
126367 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM	693.00		100	UE0705	
124608-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS (PCO-0026)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	1.00		-100	UE0403	
126368 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	3,646.56		100	UE0403	
124701-BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES (PCO-0003)	4,888.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	1.00		-100	UE0403	
126371 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	4,887.00		100	UE0403	
124807-BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (PCO-0038)	69.00				4
126541 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1.00		100	UE1212	
5518 - BAJA AMORTIZACIÓN ACUM DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	68.00		-100	UE1212	
124801-BAJA DE DEPRECIACION ACUM DE SOFTWARE (PCO-0039)	7,369.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM DE SOFTWARE	5,649.57		-100	UE0403	
126511 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM DE SOFTWARE	1,719.43		100	UE0403	
124906-BAJA DE DEPRECIACION ACUM DE EQUINOS POR INUTILIDAD (PCO-0041)	7,369.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM DE EQUINOS POR INUTILIDAD	5,649.57		-100	UE0403	
12646 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM DE EQUINOS POR INUTILIDAD	1,719.43		100	UE0403	
51101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0001)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12411 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
51201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0002)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12412 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
51301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0003)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12471 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
51401-BAJA INUTILIDAD (PBI-0004)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12472 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
51501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0005)	122.66	122.66			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	122.66		100	UE0910	
12413 - BAJA INUTILIDAD		122.66	100	UE0910	
51901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0006)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0104	
12419 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0104	
52101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0007)	5,145.00	5,145.00			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5518 - BAJA INUTILIDAD	5,145.00		100	UE0104	
12421 - BAJA INUTILIDAD		5,145.00	100	UE0104	
52201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0008)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12422 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
52301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0009)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12423 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
52901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0010)	765.60	765.60			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	765.60		100	UE1103	
12429 - BAJA INUTILIDAD		765.60			
53101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0011)	347.61	353.50			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	347.61		100	UE0802	
12431 - BAJA INUTILIDAD		353.50	100	UE0802	
53201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0012)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12432 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
54101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0013)	267,690.50	267,690.50			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	267,690.50		100	UE0901	
12441 - BAJA INUTILIDAD		267,690.50	100		
54201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0014)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12442 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
54301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0015)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12443 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
54401-BAJA INUTILIDAD (PBI-0016)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12444 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
54501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0017)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12445 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
54901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0018)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12449 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
55101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0019)	5,649.57	7,369.00			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	5,649.57		100	UE0403	
12451 - BAJA INUTILIDAD		7,369.00	100	UE0403	
56101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0020)	4,550.00	4,550.00			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	4,550.00		100	UE0802	
12461 - BAJA INUTILIDAD		4,550.00	100	UE0802	
56201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0021)	7,214.80	10,822.11			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	7,214.80		100	UE0802	
12462 - BAJA INUTILIDAD		10,822.11	100	UE0802	
56301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0022)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12463 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
56401-BAJA INUTILIDAD (PBI-0023)	5,265.38	5,265.38			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	5,265.38		100	UE0802	
12464 - BAJA INUTILIDAD		5,265.38	100	UE0802	
56501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0024)	25.01	3,000.00			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	25.01		100	UE0802	
12465 - BAJA INUTILIDAD		3,000.00	100	UE0802	
56601-BAJA INUTILIDAD (PBI-0025)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12466 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
56701-BAJA INUTILIDAD (PBI-0026)	3,080.35	4,062.00			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	3,080.35		100	UE0705	
12467 - BAJA INUTILIDAD		4,062.00	100	UE0705	
56901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0027)	2,447.99	6,994.00			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	2,447.99		100	UE0802	
12469 - BAJA INUTILIDAD		6,994.00	100	UE0802	
57301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0041)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0813	
12483 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0813	
57601-BAJA INUTILIDAD EQUINOS (PBI-0043)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD EQUINOS	0.01		100	UE0802	
12486 - BAJA INUTILIDAD EQUINOS		0.01	100	UE0802	
57701-BAJA INUTILIDAD (PBI-0042)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0813	
12487 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0813	
58101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0028)	10,612,800.00	10,612,800.00			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	10,612,800.00		100	UE0803	
12311 - BAJA INUTILIDAD		10,612,800.00	100	UE0803	
58201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0029)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12321 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
58301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0030)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12331 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
58901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0031)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12391 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
59101-BAJA INUTILIDAD (PBI-0032)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0901	
12511 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0901	
59201-BAJA INUTILIDAD (PBI-0033)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12521 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
59301-BAJA INUTILIDAD (PBI-0034)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12522 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
59401-BAJA INUTILIDAD (PBI-0035)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
12523 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
59501-BAJA INUTILIDAD (PBI-0036)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12531 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
59601-BAJA INUTILIDAD (PBI-0037)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12532 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
59701-BAJA INUTILIDAD (PBI-0038)	1.00	7,611.92			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	1.00		100	UE0901	
12541 - BAJA INUTILIDAD		7,611.92	100	UE0901	
59801-BAJA INUTILIDAD (PBI-0039)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12542 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
59901-BAJA INUTILIDAD (PBI-0040)	0.01	0.01			4
5518 - BAJA INUTILIDAD	0.01		100	UE0802	
12591 - BAJA INUTILIDAD		0.01	100	UE0802	
50213-BAJA PERDIDA TOTAL					#####
123201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS (PCO-0027)	1,696.46				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1.00		-100	UE0403	
12611 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VIVIENDAS	1,695.46		100	UE0403	
123301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PCO-0028)	44,870.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1.00		-100	UE0403	
12612 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	44,869.00		100	UE0403	
124101-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCO-0001)	2,636.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0403	
126311 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,635.00		100	UE0403	
124102-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA (PCO-0002)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1.00		-100	UE0403	
126312 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,789.00		100	UE0403	
124103-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN (PCO-0004)	4,588.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	1.00		-100	UE0403	
126313 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	4,587.00		100	UE0403	
124104-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN (PCO-0005)	694.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1.00		-100	UE0403	
126314 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	693.00		100	UE0403	
124201-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PCO-0006)	480.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	1.00		-100	UE0403	
126321 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL	479.00		100	UE0403	
124202-BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS (PCO-0007)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	1.00		-100	UE0403	
126322 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM APARATOS DEPORTIVOS	3,646.56		100	UE0403	
124203-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO (PCO-0008)	35,500.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	1.00		-100	UE0403	
126323 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	35,499.00		100	UE0403	
124204-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL (PCO-0009)	4,790.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	1.00		-100	UE0403	
126324 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	4,789.00		100	UE0403	
124301-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0010)	14,874.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0403	
126331 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	14,873.00		100	UE0403	
124302-BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (PCO-0011)	1,025.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1.00		-100	UE0403	
126332 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,024.00		100	UE0403	
124401-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PCO-0012)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1.00		-100	UE0403	
126341 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	3,646.56		100	UE0403	
124402-BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES (PCO-0013)	48,766.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	1.00		-100	UE0403	
126342 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM CARROCERIAS Y REMOLQUES	48,765.00		100	UE0403	
124403-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL (PCO-0014)	45,964.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	1.00		-100	UE0403	
126343 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO AEROSPAIAL	45,963.00		100	UE0403	
124404-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO (PCO-0015)	77,826.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	1.00		-100	UE0403	
126344 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO FERROVIARIO	77,825.00		100	UE0403	
124405-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES (PCO-0016)	7,982.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	1.00		-100	UE0403	
126345 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EMBARCACIONES	7,981.00		100	UE0403	
124406-BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PCO-0017)	36,578.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.00		-100	UE0403	
126346 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	36,577.00		100	UE0403	
124501-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PCO-0018)	8,548.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1.00		-100	UE0403	
126351 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	8,547.00		100	UE0403	
124601-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO (PCO-0019)	33,749.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1.00		-100	UE0403	
126361 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	33,748.00		100	UE0403	
124602-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PCO-0020)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1.00		-100	UE0403	
126362 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	3,646.56		100	UE0403	
124603-BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRU (PCO-0021)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRU	1.00		-100	UE0403	
126363 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONTRU	3,646.56		100	UE0403	
124604-BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PCO-0022)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	1.00		-100	UE0403	
126364 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	3,646.56		100	UE0403	
124605-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES (PCO-0023)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	1.00		-100	UE0403	
126365 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIONES	3,646.56		100	UE0403	
124606-BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC (PCO-0024)	3,647.56				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC	1.00		-100	UE0403	
126366 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM EQUIPOS DE GENERACIÓN ELECTRIC	3,646.56		100	UE0403	
124607-BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM (PCO-0025)	4,888.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM	1.00		-100	UE0705	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
126367 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM HERRAMIENTAS Y MAQUINAS ¿HERRAM	4,887.00		100	UE0705	
124608 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS (PCO-0026)	7,369.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	5,649.57		-100	UE0403	
126368 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM OTROS EQUIPOS	1,719.43		100	UE0403	
124701 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES (PCO-0003)	7,369.00				4
5518 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	5,649.57		-100	UE0403	
126371 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM BIENES ARTISTICOS, CULTURALES	1,719.43		100	UE0403	
51101 - BAJA SINIESTRO (PBS-0001)	69,887.12	69,887.12			4
5518 - BAJA SINIESTRO	69,887.12		100	UE0201	
12411 - BAJA SINIESTRO		69,887.12	100	UE0201	
51201 - BAJA SINIESTRO (PBS-0002)	541.00	541.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	541.00		100	UE0201	
12412 - BAJA SINIESTRO		541.00	100	UE0201	
51301 - BAJA SINIESTRO (PBS-0003)	14.88	14.88			4
5518 - BAJA SINIESTRO	14.88		100	UE0201	
12471 - BAJA SINIESTRO		14.88	100	UE0201	
51401 - BAJA SINIESTRO (PBS-0004)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12472 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
51501 - BAJA SINIESTRO (PBS-0005)	46,985.00	46,985.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	46,985.00		100	UE0904	
12413 - BAJA SINIESTRO		46,985.00	100	UE0904	
51901 - BAJA SINIESTRO (PBS-0006)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA SINIESTRO	8,958.15		100	UE0201	
12419 - BAJA SINIESTRO		8,958.15	100	UE0201	
52101 - BAJA SINIESTRO (PBS-0007)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	96,314.00		100	UE0201	
12421 - BAJA SINIESTRO		96,314.00	100	UE0201	
52201 - BAJA SINIESTRO (PBS-0008)	100,023.00	100,023.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	100,023.00		100	UE0201	
12422 - BAJA SINIESTRO		100,023.00	100	UE0201	
52301 - BAJA SINIESTRO (PBS-0009)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12423 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
52901 - BAJA SINIESTRO (PBS-0010)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12429 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
53101 - BAJA SINIESTRO (PBS-0011)	87,459.00	87,459.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	87,459.00		100	UE0201	
12431 - BAJA SINIESTRO		87,459.00	100	UE0201	
53201 - BAJA SINIESTRO (PBS-0012)	48,796.00	48,796.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	48,796.00		100	UE0201	
12432 - BAJA SINIESTRO		48,796.00	100	UE0201	
54101 - BAJA SINIESTRO (PBS-0013)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA SINIESTRO	8,958.15		100	UE0802	
12441 - BAJA SINIESTRO		8,958.15	100	UE0802	
54201 - BAJA SINIESTRO (PBS-0014)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	96,314.00		100	UE0201	
12442 - BAJA SINIESTRO		96,314.00	100	UE0201	
54301 - BAJA SINIESTRO (PBS-0015)	56,654.00	56,654.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	56,654.00		100	UE0201	
12443 - BAJA SINIESTRO		56,654.00	100	UE0201	
54401 - BAJA SINIESTRO (PBS-0016)	100,023.00	100,023.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	100,023.00		100	UE0201	
12444 - BAJA SINIESTRO		100,023.00	100	UE0201	
54501 - BAJA SINIESTRO (PBS-0017)	4,923,463.00	4,923,463.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,923,463.00		100	UE0904	
12445 - BAJA SINIESTRO		4,923,463.00	100	UE0904	
54901 - BAJA SINIESTRO (PBS-0018)	96,314.00	96,314.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	96,314.00		100	UE0201	
12449 - BAJA SINIESTRO		96,314.00	100	UE0201	
55101 - BAJA SINIESTRO (PBS-0019)	14.88	14.88			4
5518 - BAJA SINIESTRO	14.88		100	UE0201	
12451 - BAJA SINIESTRO		14.88	100	UE0201	
56101 - BAJA SINIESTRO (PBS-0020)	55,869.00	55,869.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	55,869.00		100	UE0201	
12461 - BAJA SINIESTRO		55,869.00	100	UE0201	
56201 - BAJA SINIESTRO (PBS-0021)	6,587.00	6,587.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	6,587.00		100	UE0201	
12462 - BAJA SINIESTRO		6,587.00	100	UE0201	
56301 - BAJA SINIESTRO (PBS-0022)	12,698.00	12,698.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	12,698.00		100	UE0201	
12463 - BAJA SINIESTRO		12,698.00	100	UE0201	
56401 - BAJA SINIESTRO (PBS-0023)	56,654.00	55,987.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	56,654.00		100	UE1004	
12464 - BAJA SINIESTRO		55,987.00	100	UE1004	
56501 - BAJA SINIESTRO (PBS-0024)	100,023.00	99,145.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	100,023.00		100	UE0201	
12465 - BAJA SINIESTRO		99,145.00	100	UE0201	
56601 - BAJA SINIESTRO (PBS-0025)	14,785.00	14,623.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	14,785.00		100	UE0201	
12466 - BAJA SINIESTRO		14,623.00	100	UE0201	
56701 - BAJA SINIESTRO (PBS-0026)	4,923,463.00	4,876,423.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,923,463.00		100	UE0201	
12467 - BAJA SINIESTRO		4,876,423.00	100	UE0201	
56901 - BAJA SINIESTRO (PBS-0027)	1,652,358.00	1,598,359.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	1,652,358.00		100	UE0904	
12469 - BAJA SINIESTRO		1,598,359.00	100	UE0904	
58101 - BAJA SINIESTRO (PBS-0028)	45,305.00	44,875.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	45,305.00		100	UE0201	
12311 - BAJA SINIESTRO		44,875.00	100	UE0201	
58201 - BAJA SINIESTRO (PBS-0029)	247,856.00	247,350.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	247,856.00		100	UE0201	
12321 - BAJA SINIESTRO		247,350.00	100	UE0201	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
58301-BAJA SINIESTRO (PBS-0030)	2,547.00	2,547.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	2,547.00		100	UE0201	
12331 - BAJA SINIESTRO		2,547.00	100	UE0201	
58901-BAJA SINIESTRO (PBS-0031)	369.00	369.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	369.00		100	UE0201	
12391 - BAJA SINIESTRO		369.00	100	UE0201	
59101-BAJA SINIESTRO (PBS-0032)	485.36	485.36			4
5518 - BAJA SINIESTRO	485.36		100	UE0201	
12511 - BAJA SINIESTRO		485.36	100	UE0201	
59201-BAJA SINIESTRO (PBS-0033)	4,875.00	4,875.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,875.00		100	UE0201	
12521 - BAJA SINIESTRO		4,875.00	100	UE0201	
59301-BAJA SINIESTRO (PBS-0034)	7,986.00	7,986.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	7,986.00		100	UE0201	
12522 - BAJA SINIESTRO		7,986.00	100	UE0201	
59401-BAJA SINIESTRO (PBS-0035)	4,896.00	4,896.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	4,896.00		100	UE0201	
12523 - BAJA SINIESTRO		4,896.00	100	UE0201	
59501-BAJA SINIESTRO (PBS-0036)	46,985.00	46,985.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	46,985.00		100	UE0904	
12531 - BAJA SINIESTRO		46,985.00	100	UE0904	
59601-BAJA SINIESTRO (PBS-0037)	8,958.15	8,958.15			4
5518 - BAJA SINIESTRO	8,958.15		100	UE0201	
12532 - BAJA SINIESTRO		8,958.15	100	UE0201	
59701-BAJA SINIESTRO (PBS-0038)	250,213.62	250,213.62			4
5518 - BAJA SINIESTRO	250,213.62		100	UE0201	
12541 - BAJA SINIESTRO		250,213.62	100	UE0201	
59801-BAJA SINIESTRO (PBS-0039)	247,856.00	247,350.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	247,856.00		100	UE0904	
12542 - BAJA SINIESTRO		247,350.00	100	UE0904	
59901-BAJA SINIESTRO (PBS-0040)	2,547.00	2,547.00			4
5518 - BAJA SINIESTRO	2,547.00		100	UE0201	
12591 - BAJA SINIESTRO		2,547.00	100	UE0201	
50214-BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO					#####
124401-BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHÍCULOS (PCD-0011)	-	-			4
5599 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		-100	UE0901	
126341 - BAJA DE DEPRECIACION ACUM VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		100	UE0901	
323101-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES (32311 VS 4399) (MOD-0930)	250,213.62	250,213.62			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES (32311 VS 4399)	250,213.62		100	UE0901	
4399 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES (32311 VS 4399)		250,213.62	100	UE0901	
54101-BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHÍCULOS (PBA-0013)	5,649.57	5,649.57			4
5599 - BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	5,649.57		100	UE0901	
12441 - BAJA POR PROCESO ADMINISTRATIVO DE VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE		5,649.57	100	UE0901	
50215-BAJA VENTA DE BIENES INMUEBLES					#####
112201-PERDIDA VENTA INMUEBLES (PPE-0002)	3,200,000.00	3,200,000.00			4
5599 - PERDIDA VENTA INMUEBLES	3,200,000.00		100	UE0901	
32411 - PERDIDA VENTA INMUEBLES		3,200,000.00	100	UE0901	
112202-UTILIDAD EN VENTA INMUEBLES (PUT-0002)	6,400,000.00				4
32411 - UTILIDAD EN VENTA INMUEBLES	3,200,000.00		-100	UE0901	
4399 - UTILIDAD EN VENTA INMUEBLES	3,200,000.00		100	UE0901	
123101-BAJA DE TERRENOS POR VENTA (PBV-0028)	3,200,000.00	3,200,000.00			4
32411 - BAJA VENTA TERRENOS	3,200,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		3,200,000.00	100	UE0901	
123301-COSTO DE VENTA EDIFICIOS (PCV-0031)	-	-			4
12612 - COSTO DE VENTA EDIFICIOS	3,200,000.00		100	UE0901	
32411 - COSTO DE VENTA EDIFICIOS	3,200,000.00		-100	UE0901	
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS (MOD-0947)	200,000.00	200,000.00			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	
322107-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS EJER. ANT. (MOD-0931)	200,000.00	200,000.00			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	
323101-REVALUO DE TERRENOS (MOD-0932)	200,000.00	200,000.00			4
32311 - REVALUO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - REVALUO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
58101-BAJA VENTA TERRENOS (PBV-0028)	90,000,000.00	90,000,000.00			4
32411- BAJA VENTA TERRENOS	90,000,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		90,000,000.00	100	UE0901	
58201-BAJA VIVIENDAS (PBV-0029)	90,000,000.00	90,000,000.00			4
32411- BAJA VENTA VIVIENDAS	90,000,000.00		100	UE0901	
12321 - BAJA VENTA VIVIENDAS		90,000,000.00	100	UE0901	
58301-BAJA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PBV-0030)	90,000,000.00	90,000,000.00			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	
58901-OTROS BIENES INMUEBLES (PBV-0031)	90,000,000.00	90,000,000.00			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	
50216-CORRECCIÓN EN BAJA POR VENTA DE BIENES INMUEBLES					#####
112207-RECLASIFICACIÓN DE BAJA POR VENTA DE INMUEBLES 11221 VS 3253 (MOD-0928)	180,000,000.00				4
11221- RECLASIFICACIÓN DE BAJA POR VENTA DE INMUEBLES 11221 VS 3253	90,000,000.00		-100	UE0901	
32411 - RECLASIFICACIÓN DE BAJA POR VENTA DE INMUEBLES 11221 VS 3253	90,000,000.00		100	UE0901	
123101-RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES(12311 VS 32211) (MOD-0934)	180,000,000.00				4
12311- RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (12311 VS 32211)	90,000,000.00		-100	UE0901	
32211 - RECLASIFICACIÓN DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (12311 VS 32211)	90,000,000.00		100	UE0901	
323101-RECONOCIMIENTO DEL SUPEÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32)	90,000,000.00	90,000,000.00			4
32311- RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32)	90,000,000.00		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211)		90,000,000.00	100	UE0901	
50217-BAJA FRACCIONADA					#####
123101-BAJA DE TERRENOS POR VENTA (PBV-0028)	3,200,000.00	3,200,000.00			4
32411 - BAJA VENTA TERRENOS	3,200,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		3,200,000.00	100	UE0901	
123102-BAJA DONACIÓN (PBD-0028)	3,200,000.00	3,200,000.00			4
5599 - BAJA VENTA TERRENOS	3,200,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		3,200,000.00	100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
322104-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS (MOD-0929)	200,000.00	200,000.00			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	
322107-RECONOCIMIENTO DE LA UTILIDAD POR VENTA DE TERRENOS EJER. ANT. (MOD-0947)	200,000.00	200,000.00			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	
323101-REVALUO DE TERRENOS (MOD-0930)	200,000.00	200,000.00			4
32311 - REVALUO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
4399 - REVALUO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
323102-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0932)	200,000.00	200,000.00			4
32311 - REVALUO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - REVALUO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
50218-BAJA POR SENTENCIA					#####
123104-BAJA DE TERRENOS POR SENTENCIA (MOD-0950)	3,200,000.00	3,200,000.00			4
5599 - BAJA VENTA TERRENOS	3,200,000.00		100	UE0901	
12311 - BAJA VENTA TERRENOS		3,200,000.00	100	UE0901	
323101-REVALUO DE TERRENOS (MOD-0930)	200,000.00	200,000.00			4
32311 - REVALUO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
4399 - REVALUO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
323102-REVALUO DE TERRENOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0932)	200,000.00	200,000.00			4
32311 - REVALUO DE TERRENOS	200,000.00		100	UE0901	
32211 - REVALUO DE TERRENOS		200,000.00	100	UE0901	
50219-CORRECCION EN BAJA DE BIENES MUEBLES					#####
124108-CORRECCION BAJA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (-32211 VS -12419) (MOD-1006)	200,000.00	200,000.00			4
32211 - CORRECCION BAJA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (-32211 VS -12419)	200,000.00		-100	UE0901	
12419 - CORRECCION BAJA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (-32211 VS -12419)		200,000.00	-100	UE0901	
124407-CORRECCION BAJA DE VEHICULOS EJERCICIOS ANTERIORES (12441 VS 32211) (MOD-1007)	275,988.00	275,988.00			4
32211 - CORRECCION BAJA DE VEHICULOS EJERCICIOS ANTERIORES (12441 VS 32211)	275,988.00		100	UE0901	
12441 - CORRECCION BAJA DE VEHICULOS EJERCICIOS ANTERIORES (12441 VS 32211)		275,988.00	100	UE0901	
124615-CORRECCION BAJA DE MAQUINARIA DE EJERCICIOS ANTERIORES (-32211 VS -12467) (MOD-1008)	305,800.00	305,800.00			4
32211 - CORRECCION BAJA DE MAQUINARIA DE EJERCICIOS ANTERIORES (-32211 VS -12467)	305,800.00		-100	UE0901	
12467 - CORRECCION BAJA DE MAQUINARIA DE EJERCICIOS ANTERIORES (-32211 VS -12467)		305,800.00	-100	UE0901	
124616-CORRECCION DE BAJA DE OTROS EQUIPOS (-32211 VS -12469) (MOD-1010)	200,000.00	200,000.00			4
12469 - CORRECCION DE BAJA DE OTROS EQUIPOS (-32211 VS -12469)	200,000.00		-100	UE0901	
32211 - CORRECCION DE BAJA DE OTROS EQUIPOS (-32211 VS -12469)		200,000.00	-100	UE0901	
124618-CORRECCION DE BAJA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION (-32211 VS -12463) (MOD-1011)	275,330.00	275,330.00			4
32211 - CORRECCION DE BAJA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION (-32211 VS -12463)	275,330.00		100	UE0901	
12463 - CORRECCION DE BAJA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION (-32211 VS -12463)		275,330.00	100	UE0901	
124910-DONACION DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL) (INP-0062)	400,000.00	400,000.00			4
11221 - DONACION DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)	200,000.00		100	UE0901	
4399 - DONACION DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)		200,000.00	100	UE0901	
12487 - DONACION DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)	200,000.00		100	UE0901	
11221 - DONACION DE ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (NO PRESUPUESTAL)		200,000.00	100	UE0901	
126301-CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (126341 VS 32211) (MOD-1009)	5,466.84				4
32211 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,733.42		100	UE0901	
126341 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,733.42		-100	UE0901	
126306-CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION DE EJERCICIOS ANTERIORES (126314 VS 32211) (MOD-1010)	4,290.54				4
32211 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,145.27		100	UE0901	
126314 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,145.27		-100	UE0901	
126314-CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION DE EJERCICIOS ANTERIORES (126368 VS 32211) (MOD-1011)	6,885.40				4
32211 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,442.70		100	UE0901	
126368 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,442.70		-100	UE0901	
126318-CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126367 VS 32211) (MOD-1012)	5,661.18				4
32211 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,830.59		100	UE0901	
126367 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MAQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,830.59		-100	UE0901	
126319-CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126368 VS 32211) (MOD-1013)	1,284.58				4
32211 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	642.29		100	UE0901	
126368 - CORRECCION DE DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	642.29		-100	UE0901	
323201-RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACION DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32321 VS 32211) (MOD-1014)	200,000.00	200,000.00			4
32321 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACION DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	200,000.00		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACION DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES		200,000.00	100	UE0901	
50220-CORRECCION BIENES INMUEBLES					#####
123110-RECLASIFICACION DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES (32211 VS 12311) (MOD-0931)	200,000.00	200,000.00			4
32211 - RECLASIFICACION DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES	200,000.00		100	UE0901	
12311 - RECLASIFICACION DE TERRENOS A EJERCICIOS ANTERIORES		200,000.00	100	UE0901	
323102-RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACION DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32311 VS 32211) (MOD-1015)	200,000.00	200,000.00			4
32311 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACION DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	200,000.00		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERAVIT DE LA REVALUACION DE INMUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES		200,000.00	100	UE0901	
50300-DEPRECIACION Y AMORTIZACION DE BIENES					2
50301-DEPRECIACION, AMORTIZACION Y DETERIORO DE ACTIVOS EN LINEA RECTA					#####
51101-DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA (PDL-0030)	9,971,980.84	311,288.46			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	
51201-DEPRECIACION LINEA RECTAMUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA (PDL-0031)	9,971,980.84	4,285.47			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	
51301-DEPRECIACION LINEA RECTABIENES ARTISTICOS, CULTURALES (PDL-0055)	9,971,980.84	222.20			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTABIENES ARTISTICOS, CULTURALES	9,971,980.84		100	UE0605	
126371 - DEPRECIACION LINEA RECTABIENES ARTISTICOS, CULTURALES		222.20	100	UE0605	
51501-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION (PDL-0032)	9,971,980.84	2,079,707.88			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	9,971,980.84		100	UE0605	
126313 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		2,079,707.88	100	UE0605	
51901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION (PDL-0033)	9,971,980.84	43,305.12			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	9,971,980.84		100	UE0605	
126314 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION		43,305.12	100	UE0605	
52101-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUAL (PDL-0034)	9,971,980.84	12,883.48			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	
52201-DEPRECIACION LINEA RECTAAPARATOS DEPORTIVOS (PDL-0035)	9,971,980.84	100.00			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAAPARATOS DEPORTIVOS	9,971,980.84		100	UE0605	
126322 - DEPRECIACION LINEA RECTAAPARATOS DEPORTIVOS		100.00	100	UE0605	
52301-DEPRECIACION LINEA RECTACAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDE (PDL-0036)	9,971,980.84	51,850.31			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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
52901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCA (PDL-0037)	9,971,980.84	96,728.80			4
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	
53101-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO (PDL-0038)	9,971,980.84	45,473.33			4
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	
53201-DEPRECIACION LINEA RECTAINSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABOR (PDL-0039)	4,046,353.47	19.70			4
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	
54101-DEPRECIACION LINEA RECTAVEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PDL-0040)	9,971,980.84	4,708,620.45			4
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	
54201-DEPRECIACION LINEA RECTACARROCERIAS Y REMOLQUES (PDL-0041)	9,971,980.84	146,626.41			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTACARROCERIAS Y REMOLQUES	9,971,980.84		100	UE0605	
126342 - DEPRECIACION LINEA RECTACARROCERIAS Y REMOLQUES		146,626.41	100	UE0605	
54301-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO AEROSPAIAL (PDL-0042)	9,971,980.84	55,990.37			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO AEROSPAIAL	9,971,980.84		100	UE0605	
126343 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO AEROSPAIAL		55,990.37	100	UE0605	
54401-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO FERROVIARIO (PDL-0043)	9,971,980.84	9,971,980.84			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO FERROVIARIO	9,971,980.84		100	UE0204	
126344 - DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO FERROVIARIO		9,971,980.84	100	UE0204	
54501-DEPRECIACION LINEA RECTAEMBARCACIONES (PDL-0044)	55,990.37	55,990.37			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAEMBARCACIONES	55,990.37		100	UE0101	
126345 - DEPRECIACION LINEA RECTAEMBARCACIONES		55,990.37	100	UE0101	
54901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (PDL-0045)	9,971,980.84	97,508.63			4
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	
55101-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD (PDL-0046)	9,971,980.84	635,049.36			4
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	
56101-DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUAR (PDL-0047)	9,971,980.84	240,543.44			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUAR	9,971,980.84		100	UE0605	
126361 - DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUAR		240,543.44	100	UE0605	
56201-DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (PDL-0048)	9,971,980.84	89,117.01			4
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	
56301-DEPRECIACION LINEA RECTAMAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRU (PDL-0049)	9,971,980.84	294,107.27			4
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	
56401-DEPRECIACION LINEA RECTASISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (PDL-0050)	9,971,980.84	8,700.84			4
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	
56501-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION (PDL-0051)	9,971,980.84	692,146.21			4
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	
56601-DEPRECIACION LINEA RECTAEQUIPOS DE GENERACION ELECTRIC (PDL-0052)	9,971,980.84	42,389.06			4
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	
56701-DEPRECIACION LINEA RECTAHERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAM (PDL-0053)	9,971,980.84	245,481.16			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAHERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAM	9,971,980.84		100	UE0605	
126367 - DEPRECIACION LINEA RECTAHERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAM		245,481.16	100	UE0605	
56901-DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS (PDL-0054)	9,971,980.84	69,855.58			4
5515 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS	9,971,980.84		100	UE0605	
126368 - DEPRECIACION LINEA RECTAOTROS EQUIPOS		69,855.58	100	UE0605	
59101-AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE (MOD-0159)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	1,341,308.23		100	UE0605	
126511 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE		1,093,310.81	100	UE0605	
57101-DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS (MOD-0160)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS	1,341,308.23		100	UE0605	
12641 - DETERIORO ACUMULADO DE BOVINOS		1,093,310.81	100	UE0605	
57201-DETERIORO ACUMULADO DE PORCINOS (MOD-0161)	658,796.00	658,796.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE PORCINOS	658,796.00		100	UE0807	
12642 - DETERIORO ACUMULADO DE PORCINOS		658,796.00	100	UE0807	
57301-DETERIORO ACUMULADO DE AVES (MOD-0310)	2,369.00	2,369.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE AVES	2,369.00		100	UE0202	
12643 - DETERIORO ACUMULADO DE AVES		2,369.00	100	UE0202	
57401-DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS Y CAPRINOS (MOD-0311)	36,478.00	36,478.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS Y CAPRINOS	36,478.00		100	UE1002	
12644 - DETERIORO ACUMULADO DE OVINOS Y CAPRINOS		36,478.00	100	UE1002	
57501-DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y ACUICULTURA (MOD-0312)	65,479.00	65,479.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y ACUICULTURA	65,479.00		100	UE0909	
12645 - DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y ACUICULTURA		65,479.00	100	UE0909	
57601-DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS (MOD-0313)	9,855.00	9,855.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	9,855.00		100	UE1306	
12646 - DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS		9,855.00	100	UE1306	
57701-DETERIORO ACUMULADO DE EPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO (MOD-0314)	24,572.00	24,572.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE EPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	24,572.00		100	UE0810	
12647 - DETERIORO ACUMULADO DE EPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO		24,572.00	100	UE0810	
57801-DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES Y PLANTAS (MOD-0315)	2.00	2.00			4
5516 - DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES Y PLANTAS	2.00		100	UE0902	
12648 - DETERIORO ACUMULADO DE ARBOLES Y PLANTAS		2.00	100	UE0902	
58201-DEPRECIACION LINEA RECTA (PDL-0029)	12,559,845.00	12,559,845.00			4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA	12,559,845.00		100	UE0503	
12611 - DEPRECIACION LINEA RECTA		12,559,845.00	100	UE0503	
58301-DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	3,699,758.00	3,699,758.00			4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	3,699,758.00		100	UE0204	
12612 - DEPRECIACION LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		3,699,758.00	100	UE0204	
58901-DEPRECIACION LINEA RECTA OTROS BIENES INMUEBLES (PDL-0057)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5513 - DEPRECIACION LINEA RECTA OTROS BIENES INMUEBLES	1,341,308.23		100	UE0101	
12613 - DEPRECIACION LINEA RECTA OTROS BIENES INMUEBLES		1,093,310.81	100	UE0101	
59101-AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE (MOD-0159)	55,990.37	55,990.37			4
5517 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE	55,990.37		100	UE0605	
126511 - AMORTIZACION ACUMULADA DE SOFTWARE		55,990.37	100	UE0605	
59201-AMORTIZACION ACUMULADA DE PATENTES (MOD-0303)	1,341,308.23	1,093,310.81			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE PATENTES	1,341,308.23		100	UE0807	
126521 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE PATENTES		1,093,310.81	100	UE0807	
59301-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MARCAS (MOD-0304)	658,796.00	658,796.00			4
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MARCAS	658,796.00		100	UE0202	
126522 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MARCAS		658,796.00	100	UE0202	
57601-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE DERECHOS (MOD-0305)	2,369.00	2,369.00			4
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE DERECHOS	2,369.00		100	UE1002	
126523 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE DERECHOS		2,369.00	100	UE1002	
57601-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CONCESIONES (MOD-0306)	36,478.00	36,478.00			4
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CONCESIONES	36,478.00		100	UE0909	
12653 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CONCESIONES		36,478.00	100	UE0909	
57601-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE FRANQUICIAS (MOD-0307)	55,990.37	55,990.37			4
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE FRANQUICIAS	55,990.37		100	UE1306	
12653 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE FRANQUICIAS		55,990.37	100	UE1306	
59701-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (MOD-0308)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	1,341,308.23		100	UE0810	
126541 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		1,093,310.81	100	UE0810	
59801-AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS (MOD-0309)	2,369.00	2,369.00			4
5517 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	2,369.00		100	UE0902	
126541 - AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		2,369.00	100	UE0902	
61201-DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	36,478.00	36,478.00			4
5513 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	36,478.00		100	UE0503	
12612 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		36,478.00	100	UE0503	
62201-DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5513 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,341,308.23		100	UE0605	
12612 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		1,093,310.81	100	UE0605	
50304-CANCELACIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA					#####
126301-DEPRECIACIÓN LINEA RECTA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (PDL-0040)	356,998.00	356,998.00			4
5515 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	356,998.00		100	UE0605	
126341 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		356,998.00	100	UE0605	
126302-DEPRECIACIÓN LINEA RECTA HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (PDL-0053)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5515 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,341,308.23		100	UE0605	
126367 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		1,093,310.81	100	UE0605	
126306-DEPRECIACIÓN LINEA RECTA OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (PDL-0033)	153.06	153.06			4
5515 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	153.06		100	UE0605	
126314 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		153.06	100	UE0605	
126337-DEPRECIACIÓN LINEA RECTA BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES (PDL-0055)	2,500.00	2,500.00			4
5515 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	2,500.00		100	UE0605	
126371 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		2,500.00	100	UE0605	
50305-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA					#####
126101-DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES (PDL-0056)	1,341,308.23	1,093,310.81			4
5513 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1,341,308.23		100	UE0901	
12612 - DEPRECIACIÓN LINEA RECTA EDIFICIOS NO RESIDENCIALES		1,093,310.81	100	UE0901	
126301-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS OTROS GASTOS (5599)	4,290.54				4
5599 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS OTROS GASTOS (5599)	2,145.27		100	UE0901	
126341 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS OTROS GASTOS (5599)		2,145.27	-100	UE0901	
126302-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (126367) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	6,885.40				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (126367) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	3,442.70		100	UE0901	
126367 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (126367) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		3,442.70	-100	UE0901	
126303-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (126311) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	1,284.58				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (126311) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	642.29		100	UE0901	
126311 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA (126311) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		642.29	-100	UE0901	
126304-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (126312) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	912.72				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (126312) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	456.36		100	UE0901	
126312 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA (126312) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		456.36	-100	UE0901	
126305-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO (126313) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (M)	1,568.04				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO (126313) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	784.02		100	UE0901	
126313 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO (126313) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		784.02	-100	UE0901	
126306-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (126314) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	11,375.44				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (126314) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	5,687.72		100	UE0901	
126314 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN (126314) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		5,687.72	-100	UE0901	
126308-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS (126323) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	26,236.24				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS (126323) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	13,118.12		100	UE0901	
126323 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS (126323) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		13,118.12	-100	UE0901	
126309-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL (126324) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (M)	11,845.00				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL (126324) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	5,922.50		100	UE0901	
126324 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL (126324) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		5,922.50	-100	UE0901	
126310-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS OTROS GASTOS (5599)	42,600.08				4
5599 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS OTROS GASTOS (5599)	21,300.04		100	UE0901	
126346 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS OTROS GASTOS (5599)		21,300.04	-100	UE0901	
126311-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA (126351) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518) (M)	11,845.00				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA (126351) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	5,922.50		100	UE0901	
126351 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA (126351) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		5,922.50	-100	UE0901	
126312-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (126362) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	12,238.00				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (126362) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	6,119.00		100	UE0901	
126362 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL (126362) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		6,119.00	-100	UE0901	
126314-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (126363) VS OTROS GASTOS (5599)	499.94				4
5599 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (126363) VS OTROS GASTOS (5599)	249.97		100	UE0901	
126363 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN (126363) VS OTROS GASTOS (5599)		249.97	-100	UE0901	
126315-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (126364) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	1,944.98				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (126364) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	972.49		100	UE0901	
126364 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO (126364) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		972.49	-100	UE0901	
126316-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN (126365) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	6,512.00				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN (126365) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	3,256.00		100	UE0901	
126365 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN (126365) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		3,256.00	-100	UE0901	
126317-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (126366) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	5,531.32				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (126366) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	2,765.66		100	UE0901	
126366 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA (126366) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		2,765.66	-100	UE0901	
126318-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (126367) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	4,680.66				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (126367) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	2,340.33		100	UE0901	
126367 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS (126367) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		2,340.33	-100	UE0901	
126320-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	49,714.00				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)	24,857.00		100	UE0901	
126341 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE (126341) VS GASTOS POR PÉRDIDA (5518)		24,857.00	-100	UE0901	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
126321-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA DE EJERCICIOS ANTERIOR	3,828.30				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA DE EJERCICIOS ANTERIOR	1,914.15		100	UE0901	
126311 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA DE EJERCICIOS ANTERIOR	1,914.15		-100	UE0901	
126322-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA DE EJERCICIOS ANTERIORES (1	3,828.30				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,914.15		100	UE0901	
126312 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,914.15		-100	UE0901	
126323-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126313 VS3	7,215.00				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126313	3,607.50		100	UE0901	
126313 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE CÓMPUTO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126313	3,607.50		-100	UE0901	
126324-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIOR	5,950.90				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIOR	2,975.45		100	UE0901	
126314 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIOR	2,975.45		-100	UE0901	
126325-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126323 VS	28,052.00				4
32211 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126323	14,026.00		100	UE0901	
126323 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE CÁMARAS FOTOGRÁFICAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126323	14,026.00		-100	UE0901	
126326-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126324 VS	15,443.56				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126324	7,721.78		100	UE0901	
126324 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO EDUCACIONAL DE EJERCICIOS ANTERIORES (126324	7,721.78		-100	UE0901	
126327-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES (1	28,052.00				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,026.00		100	UE0901	
126341 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE DE EJERCICIOS ANTERIORES	14,026.00		-100	UE0901	
126328-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,367.66				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,183.83		100	UE0901	
126346 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,183.83		-100	UE0901	
126329-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126351 VS 3	12,605.72				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126351	6,302.86		100	UE0901	
126351 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA DE EJERCICIOS ANTERIORES (126351	6,302.86		-100	UE0901	
126330-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126	69,900.28				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES (126	34,950.14		100	UE0901	
126361 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO AGRO DE EJERCICIOS ANTERIORES	34,950.14		-100	UE0901	
126331-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,363.50				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,181.75		100	UE0901	
126362 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,181.75		-100	UE0901	
126332-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,111.52				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,055.76		100	UE0901	
126363 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,055.76		-100	UE0901	
126333-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,111.32				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,055.66		100	UE0901	
126364 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,055.66		-100	UE0901	
126334-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES (126	2,571.92				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,285.96		100	UE0901	
126365 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,285.96		-100	UE0901	
126335-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.00				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.00		100	UE0901	
126366 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.00		-100	UE0901	
126336-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126	4,290.54				4
32211 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126	2,145.27		100	UE0901	
126367 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (126	2,145.27		-100	UE0901	
126338-CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA CARROCERÍAS Y REMOLQUES (126342) VS OTROS GASTOS (5599) (MO	6,885.40				4
5518 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA CARROCERÍAS Y REMOLQUES (126342) VS OTROS GASTOS (5599) (MO	3,442.70		100	UE0901	
126342 - CORRECCIÓN DEPRECIACIÓN ACUMULADA CARROCERÍAS Y REMOLQUES (126342) VS OTROS GASTOS (5599) (MO	3,442.70		-100	UE0901	
126339-CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (126541) VS GASTOS POR	1,284.58				4
5518 - CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (126541) VS GASTOS POR	642.29		100	UE0901	
126541 - CORRECCIÓN AMORTIZACIÓN ACUMULADA LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES (126541) VS GASTOS POR	642.29		-100	UE0901	
126340-CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS GASTOS POR PERD	912.72				4
5518 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS GASTOS POR PERD	456.36		100	UE0901	
126346 - CORRECCIÓN DE DEPRECIACIÓN ACUMULADA OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE (126346) VS GASTOS POR PERD	456.36		-100	UE0901	
323203-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (3232	784.02	784.02			4
32321 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32321 VS 32211)	784.02		100	UE0901	
32211 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES DE EJERCICIOS ANTERIORES (32321 VS 32211)	784.02		100	UE0901	
323202-RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES (32321 VS 4399) (MOD-0984)	5,687.72	5,687.72			4
32321 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES (32321 VS 4399)	5,687.72		100	UE0901	
4399 - RECONOCIMIENTO DEL SUPERÁVIT DE LA REVALUACIÓN DE BIENES MUEBLES (32321 VS 4399)		5,687.72	100	UE0901	
60000-COMPROMETIDO					1
60300-INVERSIÓN PÚBLICA					2
60301-CONSTRUCCIONES EN PROCESO BIENES DE DOMINIO PROPIO					3
62201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0108)	14,499,525.43	14,499,525.43			4
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 PÚBLICO					3
211702-RETENCIONES DE OBRAS (MOD-0030)		133,024.76			4
21177 - RETENCIONES DE OBRAS		1,057.96	100	UE1212	
21131 - RETENCIONES DE OBRAS		131,966.80	-100	UE1212	
61201-EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO (EPR-0100)	133,024.76	131,966.80			4
12352 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO	133,024.76		100	UE1212	
21131 - EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		131,966.80	100	UE1212	
61301-CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1,107,073.00	1,107,073.00			4
12353 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1,107,073.00		100	UE1212	
21131 - CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES		1,107,073.00	100	UE1212	
61401-DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO (EPR-0102)	372,282.58	372,282.58			4
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	
60400-ADQUISICIONES					2
60401-COMPRAS DIRECTAS					3
21501-MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES (EPR-0008)	614,855.68	764,147.68			4
5121 - MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	614,855.68		100	UE1103	
21121 - MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		764,147.68	100	UE1103	
24701-MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN (EPR-0011)	127,890.00	158,398.00			4
5124 - MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	127,890.00		100	UE1103	
21121 - MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		158,398.00	100	UE1103	
25601-PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO (EPR-0012)	187,591.91	301,509.11			4
5125 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	187,591.91		100	UE1103	
21121 - PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		301,509.11	100	UE1103	
35201-SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN (EPR-0021)	149,292.00	764,147.68			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO		CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
70000-INGRESOS						1
70100-INGRESOS POR BANCOS						2
70101-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS						3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS BANCOS (IPR-0001)		14,346.00	13,438.00			4
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	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)		134,227.37	134,227.37			4
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	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRESTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)		256,676.18	256,676.18			4
11121 - INGRESOS NO PPTAL POR PRESTAMOS A OPD'S BANCOS		256,676.18		100	UE0601	
11234 - INGRESOS NO PPTAL POR PRESTAMOS A OPD'S BANCOS			256,676.18	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO BANCOS (IPR-0002)		- 3,676.00	- 3,021.92			4
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	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS (IPR-0003)		0.64	0.64			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES BANCOS (IPR-0003)		277,812.00	181,231.72			4
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	
1701-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)		- 3,676.00	- 2,492.08			4
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	
1702-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)		- 3,676.00	- 2,492.08			4
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	
1703-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)		- 3,676.00	- 2,492.08			4
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	
1704-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)		- 3,676.00	- 2,492.08			4
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	
1705-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0007)		27,152.00	17,494.30			4
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	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)		84,945.84	84,945.84			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS		84,945.84		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		84,945.84	100	UE0601	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0026)	1,221,682.51	1,221,682.51			4
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	
219919-SOBRANTES POR CLASIFICAR (INP-0024)	4,586.00	4,586.00			4
11121 - SOBRANTES POR CLASIFICAR	4,586.00		100	UE0601	
21912 - SOBRANTES POR CLASIFICAR		4,586.00	100	UE0601	
301-CONTRATACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO (IPR-0543)	11,212,078.94	11,212,078.94			4
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	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS BANCOS (IPR-0015)	6,886,880.00	6,886,880.00			4
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	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS (	1,040.00	1,011.06			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	260.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	260.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	260.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	260.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		245.53	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		260.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		245.53	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		260.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS (	17,084.00	14,011.50			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	4,271.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	4,271.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	4,271.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	4,271.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		2,734.75	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		4,271.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		2,734.75	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		4,271.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS (	41,101.60	41,101.60			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	10,275.40		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	10,275.40		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	10,275.40		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANC	10,275.40		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		10,275.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		10,275.40	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		10,275.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO BANCOS		10,275.40	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	2.88	2.88			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	277,812.00	234,907.02			4
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	1.72	1.72			4
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	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	5,348.00	4,768.00			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	1,828.00	1,828.00			4
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	
11121 - 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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	0.24	0.24			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.06		100	UE0603	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.06		100	UE0603	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	0.06		100	UE0603	
11121 - 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	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	6,800.00	6,800.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,700.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,700.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,700.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	3,644.00	2,982.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	911.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	911.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	911.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	316.00	250.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	79.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	79.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	79.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	376.00	376.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	94.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	94.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	94.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	5,316.00	4,860.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,329.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,329.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	1,329.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	3,432.00	3,415.82			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	858.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	858.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	858.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	8,000.00	4,212.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	2,000.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	2,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS	2,000.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4401-OTROS DERECHOS BANCOS (IPR-0020)	2,916.00	1,480.42			4
11241 - OTROS DERECHOS BANCOS	729.00		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS BANCOS	729.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS BANCOS	729.00		100	UE0601	
11121 - 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	
4501-ACCESORIOS BANCOS (IPR-0021)	9,007,235.72	9,007,235.72			4
11241 - ACCESORIOS BANCOS	2,251,808.93		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	2,251,808.93		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS	2,251,808.93		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS BANCOS	2,251,808.93		100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS BANCOS		2,251,808.93	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		2,251,808.93	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS BANCOS		2,251,808.93	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS BANCOS		2,251,808.93	100	UE0601	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	420,786.32	420,786.32			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉG	105,196.58		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉG	105,196.58		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉG	105,196.58		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉG	105,196.58		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
6202-APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS (IPR-0469)	107,275.44	107,275.44			4
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,818.86		100	UE0603	
11121 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,818.86		100	UE0603	
11241 - APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS	26,818.86		100	UE0603	
11121 - 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	
6205-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)	2,204,204.46	2,204,204.46			4
11121 - 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	
8201-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)	329.34	329.34			4
11121 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
11121 - APORTACIONES BANCOS	164.67		100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
4212 - APORTACIONES BANCOS		164.67	100	UE0601	
8202-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)	20.52	20.52			4
11241 - APORTACIONES BANCOS	5.13		100	UE0601	
11121 - APORTACIONES BANCOS	5.13		100	UE0601	
11241 - APORTACIONES BANCOS	5.13		100	UE0601	
11121 - 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	
8301-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)	138,063.40	138,063.40			4
11221 - CONVENIOS BANCOS	34,515.85		100	UE0601	
11121 - CONVENIOS BANCOS	34,515.85		100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS	34,515.85		100	UE0601	
11121 - 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	
8302-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)	389.20	389.20			4
11221 - CONVENIOS BANCOS	97.30		100	UE0601	
11121 - CONVENIOS BANCOS	97.30		100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS	97.30		100	UE0601	
11121 - 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	
8303-CONVENIOS BANCOS (IPR-0055)	2,383.60	2,383.60			4
11221 - CONVENIOS BANCOS	595.90		100	UE0601	
11121 - CONVENIOS BANCOS	595.90		100	UE0601	
11221 - CONVENIOS BANCOS	595.90		100	UE0601	
11121 - 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	
9401-AYUDAS SOCIALES BANCOS (IPR-0059)	402.00	172.00			4
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	43.00		100	UE0601	
11121 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	158.00		100	UE0601	
11221 - AYUDAS SOCIALES BANCOS	43.00		100	UE0601	
11121 - 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
1101-DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (MOD-0163)	6,150.42	6,150.42			4
4111 - DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	6,150.42		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIONES IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		6,150.42	100	UE0601	
1201-DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL (MOD-0760)		-			4
4112 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL	-	22,403.59	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL		22,403.59	100	UE0601	
1301-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)		-			4
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	28,614.15	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		28,614.15	100	UE0601	
1302-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)		-			4
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	18,733.14	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		18,733.14	100	UE0601	
1702-DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS (MOD-0169)		-			4
21181 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS		392,805.00	100	UE0601	
4117 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS	-	392,805.00	-100	UE0601	
21180-SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0443)	1,202.00	15,218.00			4
32211 - SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES	1,202.00		100	UE0502	
21181 - SALDO A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS EJERCICIOS ANTERIORES		15,218.00	100	UE0502	
4102-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUB	650.00	650.00			4
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO P	650.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO		650.00	100	UE0601	
4103-DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUB	4,260.00	4,260.00			4
4141 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO P	4,260.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO		4,260.00	100	UE0601	
4301-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)		-			4
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	
4302-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)		-			4
4143 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	3,255.00	-100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21183 - DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		3,255.00	100	UE0601	
4303-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)		-			4
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	
4304-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		41,032.75	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	41,032.75	-100	UE0601	
4306-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		1,120.51	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	1,120.51	-100	UE0601	
4308-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		601.00	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	601.00	-100	UE0601	
4309-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)		-			4
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	
4312-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		49,679.50	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	49,679.50	-100	UE0601	
4313-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		2,336.00			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,336.00	100	UE0601	
4401-DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS (MOD-0181)	402.00	402.00			4
4149 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS	402.00		100	UE0601	
21183 - DEVOLUCIONES OTROS DERECHOS		402.00	100	UE0601	
4501-DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS (MOD-0773)		-			4
4144 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS	-	368.00	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS		368.00	100	UE0601	
5103-DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO (M)		-			4
21184 - DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO		276.00	100	UE0601	
4151 - DEVOLUCIONES PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUBLICO	-	276.00	-100	UE0601	
6101-DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101 (MOD-0753)		-			4
4162 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		532.00	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		532.00	100	UE0601	
8301-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)	3,179.00	3,179.00			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	3,179.00		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		3,179.00	100	UE0602	
8302-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)	2,137.00	2,137.00			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	2,137.00		100	UE0503	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		2,137.00	100	UE0503	
70105-INGRESOS RECAUDADOS BANCOS INVERSIONES					3
5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIME	1.50	1.50			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A RE	0.75		100	UE0601	
11141 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A RE	0.75		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO PU		0.75	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTOS DE BIENES NO SUJETOS A REGIMEN DE DOMINIO P		0.75	100	UE0601	
6106-DIVERSOS A INVERSIONES BANCARIAS (IPR-0434)	2.00	2.00			4
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	
70106-INGRESOS RECAUDADOS FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA					3
5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REGIMEN	18,046.20	18,046.20			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REG	4,511.55		100	UE0601	
11151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REG	4,511.55		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REG	4,511.55		100	UE0601	
11151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REG	4,511.55		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUB		4,511.55	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REGIMEN DE DOMINIO PU		4,511.55	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REGIMEN DE DOMINIO PUB		4,511.55	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUGETOS A REGIMEN DE DOMINIO PU		4,511.55	100	UE0601	
6106-APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0452)	3.00	3.00			4
11151 - APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION	3.00		100	UE0504	
4169 - APROVECHAMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACION		3.00	100	UE0504	
8201-APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0433)	2.00	2.00			4
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	
8202-APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION (IPR-0433)	0.80	1.60			4
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION	0.80		100	UE0601	
4212 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		0.80	100	UE0601	
11241 - APORTACION A FONDOS EN ADMINISTRACION		0.80	100	UE0601	
8301-CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION (IPR-0423)	0.52	0.52			4
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	
8302-CONVENIOS BANCOS EN ADMINISTRACION (IPR-0423)	130,409.60	130,409.60			4
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	
70107-DEVOLUCION DE INGRESOS EJERCICIO ACTUAL CON RECARGOS Y ACTUALIZACIONES					3
1201-DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL (MOD-0760)		176.20			4
4112 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL	-	12,585.80	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESO PREDIAL		12,762.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
1301-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)		522.33			4
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	16,322.94	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		16,845.27	100	UE0601	
1302-DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES (MOD-0755)		2,692.46			4
4113 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES	-	5,775.00	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS IMPUESTOS SOBRE TRANSMISIONES		8,467.46	100	UE0601	
1702-DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS (MOD-0169)		26,535.76			4
21181 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS		92,426.83	100	UE0601	
4117 - DEVOLUCIONES ACCESORIOS DE IMPUESTOS	-	65,891.07	-100	UE0601	
3101-DEVOLUCIONES CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PUBLICAS (MOD-0176)		-			4
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	
4301-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)		-			4
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	
4302-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0752)		-			4
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	
4303-DEVOLUCION DE INGRESOS EDIFICACION (MOD-0761)		-			4
4143 - DEVOLUCION DE INGRESOS EDIFICACION	-	1,149,107.00	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE INGRESOS EDIFICACION		1,149,107.00	100	UE0601	
4304-DEVOLUCION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0775)		-			4
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	
4309-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		8,032.50	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	8,032.50	-100	UE0601	
4312-DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (MOD-0179)		-			4
21183 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		6,850.00	100	UE0601	
4143 - DEVOLUCIONES DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	-	6,850.00	-100	UE0601	
4501-DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS (MOD-0773)		43,310.00			4
4144 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS	-	4,941.71	-100	UE0601	
21183 - DEVOLUCION DE ACCESORIOS DE DERECHOS		48,251.71	100	UE0601	
6101-DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101 (MOD-0753)		1,065.19			4
4162 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101	-	12,903.70	-100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIONES DE INGRESOS 6101		13,968.89	100	UE0601	
70108-REINTEGRO DE PROGRAMAS PRESUPUESTALES					3
5102-DEVOLUCION DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE (MOD-0819)		-			4
4151 - DEVOLUCION DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	11.58	-100	UE0602	
21184 - DEVOLUCION DE PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		11.58	100	UE0602	
8201-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)	2.49	2.49			4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	2.49		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		2.49	100	UE0602	
8202-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)	980.57	980.57			4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	980.57		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES		980.57	100	UE0602	
8301-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)	997.95	997.95			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	997.95		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		997.95	100	UE0602	
8302-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)	282,648.97	282,648.97			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	282,648.97		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		282,648.97	100	UE0602	
8303-DEVOLUCIONES CONVENIOS (MOD-0201)	28.62	28.62			4
4213 - DEVOLUCIONES CONVENIOS	28.62		100	UE0602	
21188 - DEVOLUCIONES CONVENIOS		28.62	100	UE0602	
70109-REINTEGRO DE PROGRAMAS ESTATALES Y FEDERALES					3
211813-REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION (ENP-0061)	28.36	28.36			4
32211 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION	28.36		100	UE0602	
21191 - REINTEGRO DE FONDOS EN ADMINISTRACION		28.36	100	UE0602	
70110-INGRESO DE PARTICIPACIONES POR RETENCIONES					3
8102-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)	480,853,782.54	481,122,484.84			4
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	
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	
70111-INGRESOS POR APLICACIÓN DE FONDOS EN GARANTÍA VENTA DE TERRENOS					3
6205-APLICACIÓN DE FONDO EN GARANTÍA EN VENTA DE TERRENOS A PLAZO Y CONTADO (IPR-0487)	9,000,000.00	9,000,000.00			4
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	
70112-INGRESOS POR REINTEGRO DE CONTRATISTAS					3
111208-INGRESO POR REINTEGRO DE CONTRATISTAS POR DEDUCTIVA (INP-0032)	171,468.23	171,468.23			4
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	
70113-DEDUCCIONES A PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES					3
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS BANCOS (IPR-0019)	-	1,543,188.88	-		4
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
70114-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 03					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	5,056.00	4,342.40			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		1,264.00	100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	533.56	533.56			4
11121 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	533.56		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		533.56	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	293,864.00	260,615.44			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	68,020.56	63,704.88			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	293,864.00	180,181.30			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	293,864.00	180,181.30			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	293,864.00	180,181.30			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	293,864.00	180,181.30			4
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	
211814-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS (INP-0027)	61,254.85	61,254.85			4
11121 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	61,254.85		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS		61,254.85	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	349.20	349.20			4
11121 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	349.20		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		349.20	100	UE0601	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	1,659,726.80	1,659,726.80			4
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	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	535,240.00	269,064.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	133,810.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	267,620.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	133,810.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		133,810.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		1,444.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		133,810.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	108,904.00	106,532.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	27,226.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	54,452.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	27,226.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		27,226.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		52,080.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		27,226.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	28,444.00	27,970.44			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	63,991.36	63,349.98			4
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,628.00	1,628.00			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	16,776.00	15,866.00			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	121,108.00	92,525.08			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	109,848.00	89,992.26			4
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	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	11,212.00	5,606.00			4
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	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	121,108.00	92,525.08			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	328.00	260.00			4
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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	121,108.00	92,525.08			4
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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	5,528.00	5,054.00			4
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	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	625,872.00	625,872.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	156,468.00		100	UE0601	
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	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	121,108.00	92,525.08			4
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	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	38,956.00	20,078.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	100,724.00	55,614.70			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	9,747.68	9,747.68			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,436.92		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	4,873.84		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,436.92		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		2,436.92	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		4,873.84	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,436.92	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	504.00	504.00			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	126.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	252.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	126.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		126.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		252.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		126.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	293,864.00	146,931.26			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	73,466.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	146,932.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	73,466.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		73,466.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.74	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		73,466.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	121,108.00	60,524.00			4
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	
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	39,217.00	39,217.00			4
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	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	221,497.00	221,497.00			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	696.00	695.80			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	53,540.00	53,540.00			4
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
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	520,572.00	260,566.00			4
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	
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	67,265.00	67,265.00			4
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	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	109,180.00	97,919.28			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	329,484.80	167,186.40			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	65,850.28			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	65,850.28			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	65,850.28			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	109,180.00	65,850.28			4
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	54,590.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	27,295.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		11,260.28	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		27,295.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCION DE INGRESOS (INP-0027)	277.68	277.68			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	277.68		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		277.68	100	UE0601	
4102-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	91,550.00	51,490.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	23,038.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	45,474.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	6,680.00	6,680.00			4
11121 - 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	3,340.00		100	UE0601	
11121 - 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		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	
4301-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	367.84	367.84			4
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	
4302-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	329,484.80	297,856.96			4
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	
4303-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	175,084.00	150,176.32			4
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	
4305-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	151,564.00	141,482.38			4
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	
4306-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	91,352.00	74,933.46			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,838.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	45,676.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,838.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		22,838.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		29,257.46	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		22,838.00	100	UE0601	
4309-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	151,564.00	141,482.38			4
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	
4310-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	120,654.00	77,716.56			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	31,426.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	57,802.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	31,426.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		28,901.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		19,914.56	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		28,901.00	100	UE0601	
4311-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	415,580.00	327,438.80			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	103,895.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	207,790.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	103,895.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		103,895.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		119,648.80	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		103,895.00	100	UE0601	
4312-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	796,164.00	586,368.48			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	199,041.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	398,082.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	199,041.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		199,041.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		188,286.48	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		199,041.00	100	UE0601	
4313-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	91,550.00	54,536.52			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23,038.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	45,474.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	23,038.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		22,737.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,062.52	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		22,737.00	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	508,952.40	254,476.20			4
11121 - OTROS DERECHOS	127,238.10		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS	254,476.20		100	UE0601	
11121 - OTROS DERECHOS	127,238.10		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - OTROS DERECHOS		127,238.10	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS		127,238.10	100	UE0601	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	233.36	233.36			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	796,164.00	421,953.58			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	199,041.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	398,082.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	199,041.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		199,041.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		23,871.58	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		199,041.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,935.44	4,654.22			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,233.86		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	4,467.72		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,233.86		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,233.86	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		186.50	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,233.86	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	15,572.00	7,785.66			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	3,893.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	7,786.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	3,893.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,893.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.34	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,893.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	5,008.00	5,007.54			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	91,352.00	46,718.56			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	220,492.00	121,040.60			4
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	
70116-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 05					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	295,211.60	288,791.60			4
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	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	55,710.00	42,302.12			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	194,032.00	127,876.84			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	55,710.00	27,823.34			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	55,710.00	27,823.34			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	55,710.00	27,823.34			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	55,710.00	27,823.34			4
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	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	63,662.00	51,356.40			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	16,060.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	31,542.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	7,791.04	7,791.52			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,947.76		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,895.52		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	4,012.00	4,012.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,003.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	2,006.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	121,772.00	113,456.00			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	194,032.00	162,031.78			4
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	194,032.00	162,031.78			4
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	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	4,100.00	2,248.00			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	3,804.00	3,804.00			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	55,710.00	28,968.00			4
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	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	230,622.00	43,212.00			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	194,032.00	162,031.78			4
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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	268,920.00	159,345.82			4
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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	460,904.00	384,982.84			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	115,226.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	230,452.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	240,180.00	124,938.00			4
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	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	194,032.00	97,550.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	55,710.00	25,093.24			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	92,976.00	47,464.94			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	23,244.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	46,488.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	23,244.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		23,244.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		976.94	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		23,244.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	194,032.00	97,621.38			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	48,508.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	97,016.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	48,508.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		48,508.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		605.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		48,508.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	194,032.00	97,621.38			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	48,508.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	97,016.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	48,508.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		48,508.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		605.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		48,508.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	1,904.00	1,452.00			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	41,762.00	20,080.56			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	28,008.00	20,004.00			4
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					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	696,564.00	351,741.40			4
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	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	-	0.44			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	-	0.44	100	UE0601	
112311 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		0.44	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	4,408.00	4,366.64			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	35,212.24	35,212.24			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,188.00	21,749.74			4
11121 - ACCESORIOS	7,547.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	4,408.00	2,245.98			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	30,188.00	21,749.74			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	4,408.00	2,245.98			4
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	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	303,546.00	147,540.24			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	78,536.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	146,474.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		73,237.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	181,486.00	83,484.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	50,062.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	81,362.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	12,693.08	12,692.54			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	3,173.27		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	6,346.54		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	92,460.00	44,505.04			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	105,475.64	104,714.56			4
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	105,475.64	104,714.56			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	126,854.00	70,984.00			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	28,736.00	24,087.20			4
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	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	387,922.00	387,414.00			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	416.00	416.00			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		208.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		104.00	100	UE0601	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	49,296.00	32,430.38			4
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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	595,312.00	330,376.38			4
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	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	263,780.00	145,082.78			4
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	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	612.00	612.00			4
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	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		306.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		153.00	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	836.00	836.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	387,922.00	193,728.70			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	12,828.00	6,556.46			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	3,207.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,414.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	3,207.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		3,207.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		142.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		3,207.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	303,546.00	146,519.38			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	78,536.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	146,474.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	78,536.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		73,237.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		45.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		73,237.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	387,922.00	193,713.30			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	97,104.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	193,714.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	97,104.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		96,857.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		0.70	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		96,857.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	12,980.00	12,980.28			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	28,736.00	15,722.56			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	4.00	4.00			4
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	
5105-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)	5,600.00	5,600.00			4
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
111207-RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS (INP-0025)	28,618.88	28,618.88			4
11121 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS	28,618.88		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11222 - RECUPERACION DE CHEQUE DEVUELTOS INGRESO A BANCOS 1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	1,432.00	28,618.88 1,432.46	100	UE0601	4
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	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	418,054.48	417,920.50			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	199,072.04	118,575.94			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,970.36	1,568.32			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	492.00	253.94			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	54,764.00	32,489.42			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	492.00	253.94			4
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	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	83,080.72	48,372.42			4
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	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	91,936.24	48,090.12			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	22,984.06		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	45,968.12		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	802,508.00	404,764.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	200,627.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	401,254.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	13,874.24	12,923.12			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	199,072.04	170,632.54			4
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	2,372.00	2,372.00			4
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	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	199,072.04	170,632.54			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	49,783.01		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	169,526.00	130,694.00			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	91,936.24	72,656.12			4
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	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	17,496.00	17,332.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,374.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8,748.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,374.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,374.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		8,584.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,374.00	100	UE0601	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	416.00	416.00			4
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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	199,072.04	170,632.54			4
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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,970.36	1,387.22			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	492.59		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	985.18		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	492.59		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		492.59	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		402.04	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		492.59	100	UE0601	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	36,745.80	33,894.90			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9,186.45		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18,372.90		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9,186.45		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,186.45	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		15,522.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,186.45	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	1,268.00	1,268.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	91,936.24	46,935.00			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	91,936.24	50,573.50			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	22,984.06		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	45,968.12		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	22,984.06		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		22,984.06	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		4,605.38	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		22,984.06	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	199,072.04	104,254.14			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	49,783.01		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	99,506.02		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	49,783.01		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		49,753.01	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		4,748.12	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		49,753.01	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,432.00	715.54			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	358.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	716.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	358.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		358.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		358.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	91,936.24	48,216.58			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		2,248.46	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS		22,984.06	100	UE0601	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	91,936.24	47,010.68			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	1,207.36	1,207.36			4
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	
11241 - OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE		301.84	100	UE0601	
5105-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)	5,600.00	5,600.00			4
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
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	4,388.00	4,346.20			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	8,564.00	5,569.84			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	4,388.00	2,235.76			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	8,564.00	5,569.84			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	4,388.00	2,235.76			4
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	
211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)	1,500.00	1,500.00			4
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	1,500.00		100	UE0601	
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		1,500.00	100	UE0601	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	70,134.00	36,183.40			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	19,341.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	31,452.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	109,582.00	52,256.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	29,204.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	51,174.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	254,668.00	162,510.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	63,667.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	127,334.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	56,250.00	35,590.00			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	109,582.00	63,755.00			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		25,587.00	100	UE0601	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	99,136.00	26,420.00			4
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	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	109,582.00	63,755.00			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	109,582.00	63,755.00			4
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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	55,904.00	33,608.00			4
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	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	109,582.00	63,755.00			4
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	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	14,880.00	7,772.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	109,582.00	51,374.00			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	59,400.00	25,763.92			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	17,764.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	23,872.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	17,764.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		11,936.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,891.92	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		11,936.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	109,582.00	58,833.46			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	29,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	51,174.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	29,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		25,587.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		7,659.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		25,587.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	4,388.00	2,194.04			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,097.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,194.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,097.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,097.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.04	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,097.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	109,582.00	51,390.40			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	109,582.00	51,830.00			4
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
111503-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS (INP-0041)	20,000.00	20,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS	20,000.00		100	UE0601	
11112 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS		20,000.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	26,540.00	17,132.32			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		3,862.32	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		6,635.00	100	UE0601	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	549,740.00	307,159.60			4
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	
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	404,287.02			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	5,592.16			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	697,116.00	404,287.02			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	11,060.00	5,592.16			4
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	
211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)	196.00	196.00			4
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	196.00		100	UE0601	
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		196.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	26,540.00	14,352.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	6,635.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	13,270.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	66,736.00	35,038.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	16,684.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	33,368.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	26,540.00	15,548.12			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	549,740.00	347,748.94			4
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	549,740.00	347,748.94			4
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	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	697,116.00	353,232.72			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	43,956.00	28,978.00			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	697,116.00	353,232.72			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4,674.72	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		174,279.00	100	UE0601	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	36,828.00	24,498.04			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9,207.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18,414.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9,207.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,207.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,084.04	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		9,207.00	100	UE0601	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	2,932.00	2,672.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	733.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,466.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	733.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		733.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,206.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		733.00	100	UE0601	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	26,540.00	15,548.12			4
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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	889,360.00	451,722.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	222,340.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	444,680.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	222,340.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		222,340.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		7,042.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		222,340.00	100	UE0601	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,473,404.00	788,231.50			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	368,351.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	736,702.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	368,351.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		368,351.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		51,529.50	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		368,351.00	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	1,840.00	1,840.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	26,540.00	13,496.40			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	262,740.00	132,864.30			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	65,685.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	131,370.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	65,685.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		65,685.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,494.30	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		65,685.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	26,540.00	16,587.62			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	13,270.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		6,635.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,317.62	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		6,635.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	26,540.00	16,587.62			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	13,270.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,635.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		6,635.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,317.62	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		6,635.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	26,540.00	15,773.54			4
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	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	3,160.00	1,595.64			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	1,711,256.00	856,268.00			4
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	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES		427,814.00	100	UE0601	
70124-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 01					3

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	27,368.00	16,921.88			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	6,960.00	4,816.18			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	27,368.00	8,943.88			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	6,960.00	4,816.18			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	27,368.00	8,943.88			4
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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	55,342.00	20,385.26			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	27,368.00	9,074.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	16,806.00	7,920.00			4
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	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	27,368.00	8,990.24			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,786.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		4,393.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		204.24	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		4,393.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	27,368.00	8,990.24			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,786.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	9,291.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		4,393.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		204.24	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		4,393.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	6,260.00	6,260.00			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	57,514.00	57,514.00			4
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
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	2,712.00	2,602.08			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	693.00		100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	1,326.00		100	UE0601	
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	29,840.00	18,055.94			4
11121 - ACCESORIOS	7,475.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	2,712.00	1,375.56			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	29,840.00	18,055.94			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	2,712.00	1,375.56			4
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	
211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)	70.00	70.00			4
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	70.00		100	UE0601	
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		70.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	33,294.00	14,640.00			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	328.00	260.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	47,924.00	27,854.00			4
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	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	328.00	232.00			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	82.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	164.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	82.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		82.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		68.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		82.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,712.00	1,326.36			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	693.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,326.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	693.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		663.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.36	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		663.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	820.00	820.00			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	6,440.00	6,440.00			4
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
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	128,208.00	67,772.76			4
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	
4112 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		3,668.76	100	UE0601	
11241 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		32,052.00	100	UE0601	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	352,116.00	176,928.90			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	606,476.00	303,453.40			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	352,116.00	176,928.90			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	606,476.00	303,453.40			4
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	
211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)	210.00	210.00			4
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	210.00		100	UE0601	
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		210.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	128,208.00	121,695.90			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	328.00	260.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	3,635.56	3,635.56			4
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	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	948.00	948.00			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	237.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	474.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	237.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		237.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		474.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		237.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	128,208.00	66,947.34			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	32,052.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	64,104.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	32,052.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		32,052.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,843.34	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		32,052.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	606,476.00	311,802.00			4
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	
70128-INGRESOS POR KIOSKOS RECA. 06					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	60,154.00	57,679.92			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	71,504.00	39,474.70			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	60,154.00	29,522.46			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	71,504.00	39,474.70			4
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 EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	60,154.00	29,522.46			4
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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	71,504.00	55,183.54			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,640.00	1,300.00			4
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	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,640.00	1,160.00			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	410.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	820.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	410.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		410.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		340.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		410.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	60,154.00	29,557.62			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	15,434.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	29,286.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	15,434.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		14,643.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		271.62	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		14,643.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	71,504.00	39,292.00			4
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
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	10,936.00	10,743.40			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	7,020.00	4,834.14			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	10,936.00	5,661.12			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	7,020.00	4,834.14			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	10,936.00	5,661.12			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	10,936.00	5,467.48			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,734.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	5,468.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,734.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,734.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.52	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,734.00	100	UE0601	
70130-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BAN BAJIO					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	27,356.00	27,095.44			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	21,392.00	11,965.94			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	27,356.00	13,938.46			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	21,392.00	11,965.94			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	27,356.00	13,938.46			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	27,356.00	13,678.10			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,839.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	13,678.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,839.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		6,839.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.10	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		6,839.00	100	UE0601	
70131-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANCOMER					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	21,900.00	21,691.32			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	60,324.00	33,836.52			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	21,900.00	11,158.48			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	60,324.00	33,836.52			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	21,900.00	11,158.48			4
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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	6,404.00	6,217.08			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,601.00		100	UE0601	
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	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,404.00	3,388.92			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,601.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	3,202.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,601.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,601.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		186.92	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,601.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	21,900.00	10,950.20			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	5,475.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	10,950.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	5,475.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		5,475.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.20	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		5,475.00	100	UE0601	
70132-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANORTE					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	9,096.00	8,840.16			4
11121 - IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,289.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	21,908.00	14,336.96			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	9,096.00	4,713.68			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	21,908.00	14,336.96			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	9,096.00	4,713.68			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	9,096.00	4,518.16			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,289.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	4,518.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,289.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,259.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.16	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		2,259.00	100	UE0601	
70133-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS BANSI					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	15,280.00	15,279.44			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	1,596.00	1,595.88			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	12,744.00	6,793.24			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	656.00	656.00			4
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	
11241 - ACCESORIOS		164.00	100	UE0601	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	12,744.00	6,793.24			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	15,280.00	7,640.56			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	3,820.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	7,640.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	3,820.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,820.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.56	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,820.00	100	UE0601	
70134-INGRESOS POR PORTALES BANCARIOS HSBC					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	48,756.00	48,231.60			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	31,076.00	17,138.44			4
11121 - ACCESORIOS	7,784.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	15,508.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	48,756.00	24,811.58			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	31,076.00	17,138.44			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	48,756.00	24,811.58			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	48,756.00	24,348.82			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	12,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	24,348.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	12,204.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		12,174.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.82	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		12,174.00	100	UE0601	
70143-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SANTANDER					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	106,572.00	101,516.88			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	106,572.00	58,251.62			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	106,572.00	58,251.62			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	106,572.00	58,251.62			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	106,572.00	58,251.62			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	106,572.00	53,255.50			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	26,658.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	53,256.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	26,658.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		26,628.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.50	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		26,628.00	100	UE0601	
70144-INGRESOS POR CUENTAS BANCARIAS SCOTIABANK					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	63,460.00	58,330.64			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	63,460.00	36,859.66			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	63,460.00	36,859.66			4
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS	31,730.00		100	UE0601	
11121 - ACCESORIOS	15,865.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
4117 - ACCESORIOS		5,129.66	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		15,865.00	100	UE0601	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	63,460.00	36,859.66			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	63,460.00	36,859.66			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	63,460.00	31,729.70			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	15,865.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	31,730.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	15,865.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		15,865.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.30	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		15,865.00	100	UE0601	
70154-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN OXXO					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	5,048.00	4,958.92			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	7,748.00	5,322.92			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	5,048.00	2,523.68			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	7,748.00	5,322.92			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	5,048.00	2,523.68			4
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	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	5,048.00	2,493.40			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,277.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,494.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,277.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,247.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.60	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,247.00	100	UE0601	
70155-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN TRANSMISIONES EN LINEA					3
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	35,392.00	35,257.94			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	82,428.00	43,786.22			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	82,428.00	43,786.22			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	45,832.00	29,274.70			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4117 - ACCESORIOS		6,358.70	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS		11,458.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	35,392.00	17,830.06			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	17,696.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,848.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		134.06	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,848.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	35,392.00	17,830.06			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	17,696.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,848.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,848.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		134.06	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,848.00	100	UE0601	
70157-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN LICENCIAS					3
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	2,184.00	1,710.80			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	2,420.00	1,946.00			4
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	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,184.00	1,565.20			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,092.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		546.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		473.20	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		546.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,184.00	1,565.20			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,092.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	546.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		546.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		473.20	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		546.00	100	UE0601	
70158-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO PORTAL MUNICIPIO APLICACIÓN BANORTE 7ELEVEN					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	114,476.00	64,933.40			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	102,304.00	52,744.88			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	114,476.00	57,276.72			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	102,304.00	52,744.88			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	43,648.00	22,276.90			4
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	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	1,792.00	1,792.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	448.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	896.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	448.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		448.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		896.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		448.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	33,444.00	19,819.76			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,361.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	16,722.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,361.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		3,097.76	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	34,032.00	23,041.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	17,016.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	8,508.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		8,508.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,025.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		8,508.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	94,008.00	47,954.00			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	269,440.00	186,230.32			4
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	43,648.00	26,894.00			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	120,037.20	61,928.60			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	48,260.00	30,342.00			4
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	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	33,444.00	25,358.00			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	33,444.00	25,358.00			4
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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	119,176.00	63,860.00			4
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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	188,612.00	99,656.00			4
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	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	40,888.00	29,428.00			4
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	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	33,444.00	25,358.00			4
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	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	11,676.00	6,214.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	33,444.00	17,657.02			4
11121 - ACCESORIOS	8,361.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33,444.00	20,155.66			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	16,722.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,433.66	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33,444.00	20,155.66			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	16,722.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	8,361.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		3,433.66	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		8,361.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	33,444.00	17,341.56			4
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
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0498)	899,305.52	899,305.52			4
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	
111503-REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS (INP-0041)	60,000.00	60,000.00			4
11121 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS	60,000.00		100	UE0601	
11112 - REINTEGRO (FONDO FIJO) BANCOS		60,000.00	100	UE0601	
111504-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	746.00	746.00			4
11121 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS	746.00		100	UE0601	
21621 - FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS		746.00	100	UE0601	
112307-INGRESOS NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S BANCOS (INP-0022)	11,154.36	11,154.36			4
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	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS (INP-0040)	48,767.46	48,767.46			4
11121 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS	48,767.46		100	UE0601	
112311 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTE) BANCOS		48,767.46	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	99,676.00	95,663.84			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	135,680.00	105,190.88			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	99,676.00	53,849.24			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	99,676.00	53,849.24			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	99,676.00	53,849.24			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	99,676.00	53,849.24			4
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	
1705-ACCESORIOS (IPR-0504)	15,636.00	8,636.34			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - ACCESORIOS		3,909.00	100	UE0601	
211814-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS (INP-0027)	857.00	857.00			4
11121 - DEVOLUCION DE INGRESOS	857.00		100	UE0601	
21181 - DEVOLUCION DE INGRESOS		857.00	100	UE0601	
216204-FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO BANCOS (INP-0009)	3,998.00	3,998.00			4
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	
3101-CONTRIBUCIÓN DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS (IPR-0512)	6,886,881.24	6,886,881.24			4
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	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	434,268.00	229,976.40			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	217,134.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		108,567.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		12,842.40	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		108,567.00	100	UE0601	
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	2,596.76	2,380.38			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	649.19		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	1,298.38		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	649.19		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		649.19	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		649.19	100	UE0601	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	769,042.00	389,420.92			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	192,817.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	383,408.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	192,817.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		191,704.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		6,012.92	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		191,704.00	100	UE0601	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	10,296.00	9,523.68			4
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	
4302-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	140,000.00	140,000.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	35,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	70,000.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	35,000.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		35,000.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		70,000.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		35,000.00	100	UE0601	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,387,975.56	1,387,975.56			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	346,993.89		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	693,987.78		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	346,993.89		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		346,993.89	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		693,987.78	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		346,993.89	100	UE0601	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	769,042.00	539,095.68			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	192,817.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	383,408.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	192,817.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		191,704.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		155,687.68	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		191,704.00	100	UE0601	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,900.00	1,900.00			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,471,116.40	968,542.32			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	735,558.20		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		232,984.12	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	434,268.00	292,549.96			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	217,134.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		75,415.96	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	144,148.00	89,334.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	72,074.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		17,260.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	25,691.40	25,691.70			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,422.85		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,845.70		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,422.85		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,422.85	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		12,846.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		6,422.85	100	UE0601	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	298,748.00	151,482.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	74,687.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	149,374.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	74,687.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		74,687.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,108.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		74,687.00	100	UE0601	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	434,268.00	292,549.96			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	217,134.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	108,567.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		75,415.96	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		108,567.00	100	UE0601	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,471,116.40	968,542.32			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	735,558.20		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	367,779.10		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		232,984.12	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		367,779.10	100	UE0601	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	144,148.00	89,334.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	72,074.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	36,037.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		17,260.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		36,037.00	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	769,042.00	385,310.00			4
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	
11241 - OTROS DERECHOS		191,704.00	100	UE0601	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	127.24	127.24			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	24,520.92	24,520.92			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,130.23		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	12,260.46		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	6,130.23		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		6,130.23	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		12,260.46	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		6,130.23	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	135,680.00	67,970.12			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33,920.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	67,840.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33,920.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		33,920.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		130.12	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		33,920.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	99,676.00	49,838.92			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	24,919.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	49,838.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	24,919.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		24,919.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.92	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		24,919.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	5,008.00	5,007.54			4
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	
6102-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIÓN (IPR-0524)	2,760.00	2,759.40			4
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	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	425,832.00	219,744.00			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	10,016.00	6,050.56			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES 6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	12,000.00	2,504.00 12,000.00	100	UE0601	4
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	
5105-VENTA DE TERRENOS A PLAZO (IPR-0486)	5,656,520.50	5,656,520.50			4
11121 - VENTA DE TERRENOS A PLAZO	2,828,260.25		100	UE0601	
11221 - 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
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	2,640.00	2,614.44			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-0500)	93,900.00	82,485.76			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	312,296.00	179,235.22			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	2,640.00	1,345.12			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	312,296.00	179,235.22			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	2,640.00	1,345.12			4
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	
4101-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	180,372.00	102,631.20			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	45,093.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	90,186.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4102-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	191,012.00	98,532.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	47,753.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	95,506.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	146,780.00	80,070.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	36,695.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	73,390.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4301-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	57.16	57.16			4
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	
4302-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	138,188.00	136,486.42			4
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	
4303-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	10,308.00	10,307.04			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,577.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,154.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	490,592.00	387,454.38			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,900.00	1,900.00			4
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	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,864.00	1,844.52			4
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	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	221,428.00	127,195.48			4
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	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		16,511.48	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		55,342.00	100	UE0601	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	312,296.00	165,464.00			4
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	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	416.00	416.00			4
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	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	536,672.00	278,890.40			4
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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,736.00	1,736.00			4
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	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	311,740.00	219,713.42			4
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	
4313-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	312,296.00	165,464.00			4
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	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	1,840.00	1,840.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	615,560.00	309,587.78			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	191,012.00	96,608.28			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	47,753.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	95,506.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	47,753.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		47,753.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,102.28	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		47,753.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,300.00	2,300.00			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	575.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	1,150.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	575.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		575.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		1,150.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		575.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,640.00	1,320.44			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	660.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	1,320.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO	660.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		660.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.44	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		660.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	5,008.00	5,007.54			4
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	
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	721,496.00	360,862.40			4
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	
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	9,732.00	5,194.00			4
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	
6106-OTROS APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE (IPR-0530)	120.00	120.00			4
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	
6301-ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS BANCOS (IPR-0551)	4.44	4.44			4
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
5102-DEVOLUCIÓN DE PRODUCTOS FINANCIEROS DE PROGRAMAS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA (4151 VS 21188) (MOD-0829)		-			4
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	
8201-DEVOLUCIONES APORTACIONES (MOD-0200)	-	1,811.00	-		4
4212 - DEVOLUCIONES APORTACIONES	-	1,811.00		100	UE0603
21188 - DEVOLUCIONES APORTACIONES			1,811.00	100	UE0603
70165-INGRESOS POR VENTANILLA RECAUDADORA N° 12					3
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0499)	11,812.00	11,811.56			4
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	
1701-ACCESORIOS (IPR-0504)	31,940.00	17,543.24			4
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	
1702-ACCESORIOS (IPR-0504)	52,162.00	26,259.70			4
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	
1703-ACCESORIOS (IPR-0504)	31,940.00	17,543.24			4
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	
1704-ACCESORIOS (IPR-0504)	117.72	117.72			4
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	
211904-COBROS SIAPA BANCOS (INP-0007)	2,748.00	2,748.00			4
11121 - COBROS SIAPA BANCOS	2,748.00		100	UE0601	
21191 - COBROS SIAPA BANCOS		2,748.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4102-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	1,209,400.00	605,619.70			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	302,350.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	604,700.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0513)	169,288.00	88,152.00			4
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	42,322.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	84,644.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	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	
4301-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	56,184.00	55,710.94			4
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	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	1,904.00	1,904.00			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	476.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	952.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	476.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		476.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		952.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		476.00	100	UE0601	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	416.00	416.00			4
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	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	368,812.00	186,457.70			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	92,203.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	184,406.00		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	92,203.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		92,203.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,051.70	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		92,203.00	100	UE0601	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0515)	2,804.76	2,747.70			4
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	701.19		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,402.38		100	UE0601	
11121 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	701.19		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		701.19	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,345.32	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		701.19	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS (IPR-0516)	1,840.00	1,840.00			4
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	
4501-ACCESORIOS (IPR-0517)	1,667.76	845.88			4
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	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	110,880.00	56,019.32			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	27,720.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	55,440.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	27,720.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		27,720.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		579.32	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		27,720.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	56,184.00	28,565.06			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	14,046.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	28,092.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	14,046.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		14,046.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		473.06	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		14,046.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	11,812.00	5,906.44			4
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,953.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	5,906.00		100	UE0601	
11121 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	2,953.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		2,953.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		0.44	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN		2,953.00	100	UE0601	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE MULTAS (IPR-0523)	- 1,643.76	- 1,643.76			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES (IPR-0529)	58,928.00	30,120.00			4
11121 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	14,732.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE POR COOPERACIONES	29,464.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
70166-INGRESOS POR CENTROS DE COBRO EXTERNOS					3
4103-DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO (IPR-0565)	1,999.00	1,999.00			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	999.50		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		999.50	100	UE0601	
21917 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	999.50		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		999.50	100	UE0601	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1.00	1.00			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	0.50		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.50	100	UE0601	
21917 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	0.50		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.50	100	UE0601	
219102-INGRESOS POR APLICAR (INP-0058)	1,000.00	1,000.00			4
11121 - INGRESOS POR APLICAR	1,000.00		100	UE0601	
21917 - INGRESOS POR APLICAR		1,000.00	100	UE0601	
70200-INGRESOS POR CAJA					2
70201-INGRESOS RECAUDADOS CAJA					3
1101-IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS CAJA (IPR-0072)	4,396.00	3,710.00			4
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	
111207-RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO (INP-0006)	1.00	1.00			4
11111 - RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO	1.00		100	UE0601	
11222 - RECUPERACIÓN DE CHEQUES DEVUELTOS EFECTIVO		1.00	100	UE0601	
111503-REINTEGRO FONDO FIJO (INP-0014)	45,000.00	45,000.00			4
11111 - REINTEGRO FONDO FIJO	45,000.00		100	UE0601	
11112 - REINTEGRO FONDO FIJO		45,000.00	100	UE0601	
112307-INGRESO NO PPTAL POR PRÉSTAMOS A OPD'S (INP-0012)	229,098.26	229,098.26			4
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	
112309-REINTEGRO (FONDO REVOLVENTES) (INP-0013)	28,914.19	28,914.19			4
11111 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTES)	28,914.19		100	UE0601	
112311 - REINTEGRO (FONDO REVOLVENTES)		28,914.19	100	UE0601	
112310-REINTEGRO DE GASTOS POR COMPROBAR (MOD-0478)	8,505.00	8,505.00			4
11111 - REINTEGRO DE GASTOS POR COMPROBAR	8,505.00		100	UE0601	
112312 - REINTEGRO DE GASTOS POR COMPROBAR		8,505.00	100	UE0601	
1201-IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO CAJA (IPR-0073)	- 230.64 -	230.64			4
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	
1301-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA (IPR-0074)	0.84	0.84			4
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	
1302-IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES CAJA (IPR-0074)	283,596.00	185,423.72			4
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	
1701-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	133.20	133.16			4
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	
1702-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	0.40	0.40			4
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	
1703-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	8,252.00	6,541.98			4
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	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
1704-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	1,576.00	855.50			4
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	
11241 - ACCESORIOS CAJA		394.00	100	UE0601	
1705-ACCESORIOS CAJA (IPR-0078)	10,424.00	6,334.20			4
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	
211708-INGRESOS EFECTIVO VS RETENCION DE ISR ARRENDAMIENTOS (INP-0020)	4,800.00	4,800.00			4
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	
211810-INGRESO POR SALDO A FAVOR DE IMPUESTOS (INP-0018)	9,022.00	9,022.00			4
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	
211904-ING NO PPTALES POR PAGAR A OTRAS DEP (INP-0008)	3,158.00	3,158.00			4
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	
216101-INGRESOS POR FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO (INP-0021)	7,295,332.48	7,295,332.48			4
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	
219917-DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES (INP-0019)	10,000.00	10,000.00			4
11111 - DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES	10,000.00		100	UE0502	
21994 - DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES		10,000.00	100	UE0502	
3101-CONTRIBUCION DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS CAJA (IPR-0086)	2,421,472.00	2,421,472.78			4
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	
4101-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA (IPR)	1,444.00	1,318.28			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	361.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	361.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	361.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	361.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		298.14	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		361.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		298.14	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		361.00	100	UE0601	
4102-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA (IPR)	4,400.00	4,144.00			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	1,100.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	1,100.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	1,100.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	1,100.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		972.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		1,100.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		972.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		1,100.00	100	UE0601	
4103-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA (IPR)	553,024.00	439,630.62			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	138,256.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	138,256.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	138,256.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	138,256.00		100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		81,559.31	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		138,256.00	100	UE0601	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		81,559.31	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		138,256.00	100	UE0601	
4104-DERECOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA (IPR)	495.72	495.72			4
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	123.93		100	UE0502	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	123.93		100	UE0502	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	123.93		100	UE0502	
11111 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA	123.93		100	UE0502	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		123.93	100	UE0502	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		123.93	100	UE0502	
4141 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		123.93	100	UE0502	
11241 - DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIMO PÚBLICO CAJA		123.93	100	UE0502	
4301-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	59,116.00	54,744.00			4
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	
4302-DERECOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	283,596.00	239,390.60			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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	
4303-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	696.00	696.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	174.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	174.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	174.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	174.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		174.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		174.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		174.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		174.00	100	UE0601	
4304-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	10,859.60	10,859.60			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	2,714.90		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	2,714.90		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	2,714.90		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	2,714.90		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		2,714.90	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		2,714.90	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		2,714.90	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		2,714.90	100	UE0601	
4305-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	553,024.00	389,905.38			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138,256.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138,256.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138,256.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138,256.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		56,696.69	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		138,256.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		56,696.69	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		138,256.00	100	UE0601	
4306-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	2,512.00	2,392.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	628.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	628.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	628.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	628.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		568.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		628.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		568.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		628.00	100	UE0601	
4307-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	6,960.00	6,960.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	1,740.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	1,740.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	1,740.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	1,740.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		1,740.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		1,740.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		1,740.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		1,740.00	100	UE0601	
4308-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	3,644.00	2,982.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	911.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	911.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	911.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	911.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		580.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		911.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		580.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		911.00	100	UE0601	
4309-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	316.00	250.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	79.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	79.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	79.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	79.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		46.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		79.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		46.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		79.00	100	UE0601	
4310-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	552.00	552.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	138.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		138.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		138.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		138.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		138.00	100	UE0601	
4311-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	1,452.00	1,452.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	363.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	363.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	363.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	363.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		363.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		363.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		363.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		363.00	100	UE0601	
4312-DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	36,956.00	36,956.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	9,239.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	9,239.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	9,239.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	9,239.00		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		9,239.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		9,239.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		9,239.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		9,239.00	100	UE0601	
4313-DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS CAJA (IPR-0090)	588.00	588.00			4
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	147.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	147.00		100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	147.00		100	UE0601	
11111 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA	147.00		100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		147.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		147.00	100	UE0601	
4143 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		147.00	100	UE0601	
11241 - DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS CAJA		147.00	100	UE0601	
4401-OTROS DERECHOS CAJA (IPR-0091)	408.00	408.00			4
11241 - OTROS DERECHOS CAJA	102.00		100	UE0601	
11111 - OTROS DERECHOS CAJA	102.00		100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS CAJA	102.00		100	UE0601	
11111 - OTROS DERECHOS CAJA	102.00		100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS CAJA		102.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS CAJA		102.00	100	UE0601	
4149 - OTROS DERECHOS CAJA		102.00	100	UE0601	
11241 - OTROS DERECHOS CAJA		102.00	100	UE0601	
4501-ACCESORIOS CAJA (IPR-0092)	59,116.00	33,930.02			4
11241 - ACCESORIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
11111 - ACCESORIOS CAJA	14,779.00		100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS CAJA		2,186.01	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		14,779.00	100	UE0601	
4144 - ACCESORIOS CAJA		2,186.01	100	UE0601	
11241 - ACCESORIOS CAJA		14,779.00	100	UE0601	
5101-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1.68	1.68			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	0.42		100	UE0601	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	0.42		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	0.42		100	UE0601	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	0.42		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.42	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.42	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.42	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.42	100	UE0601	
5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	1,008.00	1,008.00			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	252.00		100	UE0601	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	252.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	252.00		100	UE0601	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	252.00		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		252.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		252.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		252.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		252.00	100	UE0601	
5103-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	316.00	224.00			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	79.00		100	UE0601	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	79.00		100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	79.00		100	UE0601	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	79.00		100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		33.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		79.00	100	UE0601	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		33.00	100	UE0601	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		79.00	100	UE0601	
5104-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	133.20	66.64			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33.30		100	UE0603	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33.30		100	UE0603	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33.30		100	UE0603	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	33.30		100	UE0603	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.02	100	UE0603	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		33.30	100	UE0603	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.02	100	UE0603	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		33.30	100	UE0603	
5105-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	54,432.00	27,216.40			4
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	13,608.00		100	UE0603	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	13,608.00		100	UE0603	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	13,608.00		100	UE0603	
11111 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN	13,608.00		100	UE0603	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.20	100	UE0603	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		13,608.00	100	UE0603	
4151 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		0.20	100	UE0603	
11241 - PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJETOS A RÉGIMEN DE DOMINIO PÚBLICO		13,608.00	100	UE0603	
6101-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA (IPR-0113)	2,784.00	2,784.00			4
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA	696.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA	696.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA	696.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA	696.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA		696.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA		696.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA		696.00	100	UE0601	
4162 - APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL CAJA		696.00	100	UE0601	
6102-APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA (IPR-0422)	6,000.00	6,000.00			4
11241 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA	1,500.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA	1,500.00		100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA	1,500.00		100	UE0601	
11111 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA	1,500.00		100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA		1,500.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA		1,500.00	100	UE0601	
4163 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA		1,500.00	100	UE0601	
11241 - APROVECHAMIENTO TIPO CORRIENTE INDEMNIZACIONES CAJA		1,500.00	100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
6104-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA (IPR-0495)	1,180.00	605.60			4
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	
6105-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE RECARGOS CAJA (IPR-0495)	12,180.00	6,730.00			4
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	
6106-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE OTROS APROVECHAMIENTOS CAJA (IPR-0496)	21,923.92	11,132.76			4
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	
6202-APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE REINTEGROS BANCOS (IPR-0044)	1,340,705.80	1,340,705.80			4
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	
6205-VENTA DE BIENES EN EFECTIVO (1111 VS 11221) (IPR-0491)	100,000.00	100,000.00			4
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	
9401-AYUDAS SOCIALES CAJA (IPR-0131)	4.00	4.00			4
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 DE CAJA					3
111101-FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA AL BANCO (ENP-0021)	23,868.00	23,868.00			4
11121 - FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA AL BANCO	11,934.00		100	UE0601	
11121 - FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA AL BANCO	11,934.00		100	UE0601	
11111 - FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA AL BANCO		11,934.00	100	UE0601	
11111 - FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA AL BANCO		11,934.00	100	UE0601	
111103-FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA) (INP-0003)	181,942.00	181,942.00			4
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	
111108-FICHA DE DEPÓSITO DE CAJA A FONDOS EN ADMON (MOD-0525)	187.00	187.00			4
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	
111109-APLICACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS (MOD-0527)	323,863.00	323,863.00			4
21993 - APLICACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS	323,863.00		100	UE0504	
11111 - APLICACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS		323,863.00	100	UE0504	
211810-APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (IMPUESTOS) (MOD-0522)	12,959.00	13,381.00			4
21181 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (IMPUESTOS)	12,959.00		100	UE0502	
11111 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (IMPUESTOS)		13,381.00	100	UE0502	
211811-APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (DERECHOS) (MOD-0523)	422.00	13,381.00			4
21183 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (DERECHOS)	422.00		100	UE0502	
11111 - APLICACIÓN DE SALDOS A FAVOR (DERECHOS)		13,381.00	100	UE0502	
70204-SOBRANTE DE CAJA					3
111102-SOBRANTE DE CAJA (INP-0002)	8,000.00	8,000.00			4
11111 - SOBRANTE DE CAJA	4,000.00		100	UE0502	
11111 - SOBRANTE DE CAJA	4,000.00		100	UE0502	
21912 - SOBRANTE DE CAJA		4,000.00	100	UE0502	
21912 - SOBRANTE DE CAJA		4,000.00	100	UE0502	
111106-SOBRANTES DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS) (INP-0015)	200.00	200.00			4
11121 - SOBRANTES DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)	200.00		100	UE0502	
21912 - SOBRANTES DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)		200.00	100	UE0502	
70205-FALTANTE DE CAJA					3
111103-FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A CAJA) (INP-0003)	2.00	2.00			4
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	
111104-FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS) (INP-0004)	307.44	307.44			4
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)	153.72		100	UE0603	
112316 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)	153.72		100	UE0603	
11121 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)		153.72	100	UE0603	
11121 - FALTANTE DE CAJA (DEPÓSITO A BANCOS)		153.72	100	UE0603	
70300-OTROS INGRESOS					2
70301-SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS					3
219923-SALDO A FAVOR POR CUMPLIMIENTO DE SENTENCIA (MOD-0851)	10,000,000.00	10,000,000.00			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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
1201-COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0329)	2,392.52	5,014.36			4
4112 - COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,196.26		100	UE0805	
4112 - COMPENSACIONES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	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	
1701-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0334)	2,621.84	5,014.36			4
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	
1702-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0334)	2,621.84	5,014.36			4
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	
1703-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0334)	2,621.84	5,014.36			4
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	
1704-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0334)	25.68	1,750.44			4
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	
4301-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0344)	1,258,961.84	1,258,961.84			4
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	629,480.92		100	UE0805	
4143 - 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	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		629,480.92	100	UE0805	
4303-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0344)	3,183,167.80	3,183,167.80			4
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	1,591,583.90		100	UE0805	
4143 - 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	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		1,591,583.90	100	UE0805	
4309-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0344)	336.00	336.00			4
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	168.00		100	UE0805	
4143 - 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	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		168.00	100	UE0805	
4311-COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0344)	405,139.12	405,139.12			4
4143 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	202,569.56		100	UE0805	
4143 - 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	
21993 - COMPENSACIONES DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		202,569.56	100	UE0805	
4501-COMPENSACIONES DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0345)	89,647.28	92,904.88			4
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	
6103-COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS (IPR-0345)	1,136.00	92,904.88			4
4161 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	568.00		100	UE0805	
4161 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS	568.00		100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		46,452.44	100	UE0805	
21993 - COMPENSACIONES DE INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS		46,452.44	100	UE0805	
70303-SALDOS A FAVOR POR PAGOS INDEBIDOS EJERCICIO ACTUAL					3
1101-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS (IPR-0196)	44,396.51	44,396.51			4
4111 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	44,396.51		100	UE0601	
21181 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		44,396.51	100	UE0601	
1201-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0197)	2,865.02	2,865.02			4
4112 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	2,865.02		100	UE0601	
21181 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		2,865.02	100	UE0601	
1301-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0241)	94,316.00	94,316.00			4
4113 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS	94,316.00		100	UE0601	
21181 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS		94,316.00	100	UE0601	
4101-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION (IPR-0241)	1,531.00	1,531.00			4
4141 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION	1,531.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION		1,531.00	100	UE0601	
4102-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION (IPR-0241)	347.00	347.00			4
4141 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION	347.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION		347.00	100	UE0601	
4301-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0241)	1,475.00	1,475.00			4
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,475.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		1,475.00	100	UE0601	
4303-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0241)	495,632.79	495,632.79			4
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	495,632.79		100	UE0603	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		495,632.79	100	UE0603	
4306-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0241)	2,554.00	2,554.00			4
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	2,554.00		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		2,554.00	100	UE0601	
4309-SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS (IPR-0241)	40,820.50	40,820.50			4
4143 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	40,820.50		100	UE0601	
21183 - SALDOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES POR PAGO INDEBIDO DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		40,820.50	100	UE0601	
70305-COMPENSACION DE INGRESOS POR PAGOS INDEBIDOS					3
1201-COMPENSACION DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0241)	16,480.85	11,791.97			4
21181 - COMPENSACION DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR PAGOS INDEBIDOS	16,480.85		100	UE0601	
4112 - COMPENSACION DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO POR PAGOS INDEBIDOS		11,791.97	100	UE0601	
1301-COMPENSACION DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0241)	26,342.66	26,342.66			4
21181 - COMPENSACION DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS	26,342.66		100	UE0601	
4113 - COMPENSACION DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS		26,342.66	100	UE0601	
1302-COMPENSACION DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0241)	43,257.50	43,257.50			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21181 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS IN	43,257.50		100	UE0601	
4113 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR PAGOS INDEBIDOS		43,257.50	100	UE0601	
1701-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)	16,480.85	4,688.88			4
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	
1702-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)	16,480.85	4,688.88			4
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	
1703-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)	16,480.85	4,688.88			4
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	
1704-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE IMPUESTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0246)	746.20	14.20			4
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	
211904-COMPENSACIÓN DE IMPUESTO EN EL COBRO DE SEGURO PARA TU CASA RECAUDADORA (IPR-0459)	30.00	30.00			4
21181 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTO EN EL COBRO DE SEGURO PARA TU CASA RECAUDADORA	30.00		100	UE0601	
21191 - COMPENSACIÓN DE IMPUESTO EN EL COBRO DE SEGURO PARA TU CASA RECAUDADORA		30.00	100	UE0601	
4101-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS INDE	4,788.00	4,788.00			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS	4,788.00		100	UE0603	
4141 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS INDEBIDOS		4,788.00	100	UE0603	
4102-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS INDE	340.51	270.50			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS	340.51		100	UE0601	
4141 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS INDEBIDOS		270.50	100	UE0601	
4103-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS INDE	1,620.00	1,620.00			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS	1,620.00		100	UE0601	
4141 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACION DE BIE POR PAGOS INDEBIDOS		1,620.00	100	UE0601	
4301-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	306.00	306.00			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	306.00		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		306.00	100	UE0601	
4302-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	96,632.09	96,632.09			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	96,632.09		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		96,632.09	100	UE0601	
4303-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	1,854.00	1,854.00			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	1,854.00		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		1,854.00	100	UE0601	
4304-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	26,808.76	26,808.76			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	26,808.76		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		26,808.76	100	UE0601	
4305-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	226.00	226.00			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	226.00		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		226.00	100	UE0601	
4306-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	1,014.18	599.40			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	1,014.18		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		599.40	100	UE0601	
4309-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	96,632.09	96,632.09			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	96,632.09		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		96,632.09	100	UE0601	
4311-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	67.00	67.00			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	67.00		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		67.00	100	UE0601	
4312-COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0256)	17,333.36	17,333.36			4
21183 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS	17,333.36		100	UE0601	
4143 - COMPENSACIÓN DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR PAGOS INDEBIDOS		17,333.36	100	UE0601	
4501-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE DERECHOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0257)	340.51	70.01			4
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	
5103-COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS IND	506.00	506.00			4
21184 - COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS	506.00		100	UE0601	
4151 - COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS INDEBIDOS		506.00	100	UE0601	
5104-COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS IND	0.49	0.49			4
21184 - COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS	0.49		100	UE0601	
4151 - COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS INDEBIDOS		0.49	100	UE0601	
5105-COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS IND	0.27	0.27			4
21184 - COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS	0.27		100	UE0601	
4151 - COMPENSACIÓN DE PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES NO SUJE POR PAGOS INDEBIDOS		0.27	100	UE0601	
6101-COMPENSACIÓN DE MULTAS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0264)	108.20	108.20			4
21185 - COMPENSACIÓN DE MULTAS POR PAGOS INDEBIDOS	108.20		100	UE0601	
4162 - COMPENSACIÓN DE MULTAS POR PAGOS INDEBIDOS		108.20	100	UE0601	
6103-COMPENSACIÓN DE OTROS APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0271)	320.00	320.00			4
21185 - COMPENSACIÓN DE OTROS APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS	320.00		100	UE0601	
4169 - COMPENSACIÓN DE OTROS APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS		320.00	100	UE0601	
6105-COMPENSACIÓN DE ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS POR PAGOS INDEBIDOS (IPR-0270)	320.00	320.00			4
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	
70306-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES					3
1201-SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO (IPR-0285)	3,122,978.00	3,122,978.00			4
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	
21198 - SALDOS A FAVOR POR INCENTIVOS FISCALES DE IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		1,561,489.00	100	UE0604	
70308-DEDUCIBLES POR SINIESTROS					3
6108-DEDUCIBLE POR SINIESTRO (IPR-0416)	114,959.18	114,959.18			4
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
8101-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL (IPR-0417)	33,529,135.82	33,529,135.82			4
121381 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	16,764,567.91		100	UE0601	
12141 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	16,764,567.91		100	UE0601	
4211 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		16,764,567.91	100	UE0601	
12141 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL		16,764,567.91	100	UE0601	
8102-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL (IPR-0417)	65,720,786.30	65,720,786.30			4
121381 - INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL	32,860,393.15		100	UE0601	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
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
8201-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)	74.24	74.24			4
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	
8202-APORTACIONES BANCOS (IPR-0054)	318,837,678.28	318,837,678.28			4
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
216204-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)	8,505.70	8,505.70			4
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
8102-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISO MUNICIPAL (IPR-0417)	92,878,336.24	92,878,336.24			4
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
8101-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)	703,584,852.88	703,584,852.88			4
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	
8102-PARTICIPACIONES BANCOS (IPR-0053)	703,584,852.88	703,584,852.88			4
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
4312-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL (IPR-0419)	85,115.24	85,115.24			4
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	
8101-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS ESTATAL (IPR-0419)	2,227,366.00	2,227,366.00			4
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	
8102-INGRESOS PARTICIPACIONES FIDEICOMISOS FEDERALES (IPR-0564)	227,366.00	227,366.00			4
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
216207-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)	0.07	0.07			4
11151 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	0.07		100	UE0601	
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		0.07	100	UE0601	
216211-RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA (INP-0023)		272.67			4
32211 - RENDIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES EN FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA		272.67	100	UE0601	
70316-DEPOSITO DE FALTANTES DE CAJA					3
111107-DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA (INP-0016)	153.72	153.72			4
11121 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA	153.72		100	UE0603	
112316 - DEPOSITOS FALTANTE DE CAJA		153.72	100	UE0603	
111111-DEPOSITO DE FALTANTES EN RECAUDADORA (INP-0017)	995.00	995.00			4
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)					3
4103-RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS (IPR-0426)	714.00	714.00			4
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	
6108-RECLASIFICACION DE CHEQUES DEVUELTOS (IPR-0425)	15,633.40	15,633.40			4
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					3
111103-RECLASIFICACION DE SALDOS A FAVOR(IMPUESTOS) A FALTANTE DE CAJA (MOD-0528)	1,340.00	1,340.00			4
112316 - RECLASIFICACION DE SALDOS A FAVOR(IMPUESTOS) A FALTANTE DE CAJA	1,340.00		100	UE0502	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21181 - RECLASIFICACION DE SALDOS A FAVOR(IMPUESTOS) A FALTANTE DE CAJA		1,340.00	100	UE0502	
111209-RECLASIFICACIÓN DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004 (MOD-0809)		-			4
41626103004 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004		2,560.00	100	UE0603	
41696103004 - RECLASIFICACIÓN DE CUENTA CONTABLE 41626103004 VS 41696103004		2,560.00	-100	UE0603	
112401-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0785)	17,408.73	1,686.92			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434309017 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434309017 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,686.92	100	UE0603	
112402-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0786)	11,179.63	5,589.06			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,179.63		100	UE0603	
41131302002 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		5,589.06	100	UE0603	
112403-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0787)	17,408.73	11,246.10			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303002 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303002 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		11,246.10	100	UE0603	
112404-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303041 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0788)	17,408.73	383.60			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303041 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303041 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303041 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		383.60	100	UE0603	
112405-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0789)	317.10	217.00			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	317.10		100	UE0603	
41434303089 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303089 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		217.00	100	UE0603	
112406-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0790)	17,408.73	131.60			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303069 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303069 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		131.60	100	UE0603	
112407-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0791)	17,408.73	120.00			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41434303068 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41434303068 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		120.00	100	UE0603	
112408-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0792)	17,408.73	59.00			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41515103019 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41515103019 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		59.00	100	UE0603	
112409-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0794)	317.10	100.10			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	317.10		100	UE0603	
41131302006 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302006 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		100.10	100	UE0603	
112410-CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0793)	17,408.73	3,781.51			4
32211 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,408.73		100	UE0603	
41131302004 - CORRECCIÓN DE CUENTAS 41131302004 VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,781.51	100	UE0603	
211815-RECLASIFICACIÓN 41125103066 VS 41515103066 (MOD-0803)	-				4
41515103066 - RECLASIFICACIÓN 41125103066 VS 41515103066	7,695.00		100	UE0603	
41125103066 - RECLASIFICACIÓN 41125103066 VS 41515103066	-	7,695.00	-100	UE0603	
211816-RECLASIFICACIÓN CRI 6102002 VS 6108001 (MOD-0804)		-			4
41626102002 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102002 VS 6108001	-	306,960.78	-100	UE0603	
41636102002 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102002 VS 6108001		306,960.78	100	UE0603	
41636108001 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102002 VS 6108001	-	306,960.78	-100	UE0603	
41626108001 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102002 VS 6108001		306,960.78	100	UE0603	
211817-RECLASIFICACIÓN CRI 6102003 VS 6108002 (MOD-0805)		-			4
41626102003 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102003 VS 6108002	-	220,292.69	-100	UE0603	
41636102003 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102003 VS 6108002		220,292.69	100	UE0603	
41636108002 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102003 VS 6108002	-	220,292.69	-100	UE0603	
41626108002 - RECLASIFICACIÓN CRI 6102003 VS 6108002		220,292.69	100	UE0603	
219921-CORRECCIÓN DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006 (MOD-0812)		-			4
41626106006 - CORRECCIÓN DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006	-	592.00	-100	UE0603	
41696106006 - CORRECCIÓN DE LA CUENTA 41626106006 VS 41696106006		592.00	100	UE0603	
70319-RECLASIFICACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES					3
1201-RECLASIFICACION DE INGRESOS ABONO 4112 (IPR-0432)	-	4,004.00			4
4112 - RECLASIFICACION DE INGRESOS ABONO 4112	-	4,004.00	100	UE0603	
1301-RECLASIFICACIÓN 4113 (CARGO) (IPR-0549)	-	7,596,930.80			4
4113 - RECLASIFICACION 4113 (CARGO)	-	7,596,930.80	100	UE0601	
1701-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)		6,054.20			4
4117 - RECLASIFICACION 4117		6,054.20	100	UE0603	
1702-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)		4,004.00			4
4117 - RECLASIFICACION 4117		4,004.00	100	UE0603	
1703-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)		11,225.44			4
4117 - RECLASIFICACION 4117		11,225.44	100	UE0603	
1704-RECLASIFICACION 4117 (IPR-0455)		4,004.00			4
4117 - RECLASIFICACION 4117		4,004.00	100	UE0603	
3101-RECLASIFICACIÓN 4131 (IPR-0458)	-	5,234.04			4
4131 - RECLASIFICACIÓN 4131	-	5,234.04	100	UE0603	
4102-RECLASIFICACION INGRESOS 4141 (IPR-0462)	-	1,530.00			4
4141 - RECLASIFICACION INGRESOS 4141	-	1,530.00	100	UE0603	
4301-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	-	5,303.52			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	5,303.52	100	UE0603	
4303-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	-	2,447.30			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	2,447.30	100	UE0603	
4304-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	-	633,240.31			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	633,240.31	100	UE0603	
4305-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	-	3,060.00			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	3,060.00	100	UE0603	
4306-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	-	3,473.23			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	3,473.23	100	UE0603	
4308-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)		90.00			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143		90.00	100	UE0603	
4309-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)		138.00			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143		138.00	100	UE0603	
4310-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)	-	633,240.31			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143	-	633,240.31	100	UE0603	
4312-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)		3,200.00			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143		3,200.00	100	UE0603	
4313-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143 (IPR-0435)		147.00			4
4143 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4143		147.00	100	UE0603	
4501-RECLASIFICACION 4144 (IPR-0442)		2,207.17			4
4144 - RECLASIFICACION 4144		2,207.17	100	UE0603	
4503-RECLASIFICACION 4144 (IPR-0442)	-	62,640.00			4
4144 - RECLASIFICACION 4144	-	62,640.00	100	UE0504	
5101-RECLASIFICACION 4151 ABONO (IPR-0439)	-	10,380.37			4
4151 - RECLASIFICACION 4151 ABONO	-	10,380.37	100	UE0603	
5102-RECLASIFICACION 4151 ABONO (IPR-0439)	-	0.01			4

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
4151 - RECLASIFICACION 4151 ABONO	-	0.01	100	UE0603
5103-RECLASIFICACION 4151 ABONO (IPR-0439)	3,200.00			4
4151 - RECLASIFICACION 4151 ABONO	-	3,200.00	100	UE0603
5105-RECLASIFICACION DE INGRESOS CARGO 4151 (IPR-0431)	120.00			4
4151 - RECLASIFICACION DE INGRESOS CARGO 4151	-	120.00	100	UE0603
6105-RECLASIFICACION 4168 (ABONO) (IPR-0550)	1,266.06			4
4168 - RECLASIFICACION 4168 (ABONO)	-	1,266.06	100	UE0603
6106-RECLASIFICACION OTROS APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (4169 ABONO) (MOD-0806)	11,751.55			4
4169 - RECLASIFICACION OTROS APROVECHAMIENTOS DIVERSOS (4169 ABONO)	-	11,751.55	100	UE0603
5105-RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO) (IPR-0539)	2,800.00			4
11221 - RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO)	-	2,800.00	100	UE0603
6205-RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO) (IPR-0539)	487,317.20			4
11221 - RECLASIFICACION CRI 6205 (11221 ABONO)	-	487,317.20	100	UE0603
8301-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO (IPR-0430)	7,596,930.80			4
4213 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO	-	7,596,930.80	100	UE0601
8302-RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO (IPR-0430)	67,052.85			4
4213 - RECLASIFICACION DE INGRESOS 4213 ABONO	-	67,052.85	100	UE0504
9401-RECLASIFICACION INGRESOS 4224 (IPR-0461)	1.00			4
4224 - RECLASIFICACION INGRESOS 4224	-	1.00	100	UE0603
70320-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO				3
5102-RENDIMIENTOS FINANCIEROS FIDEICOMISO CUSMAX 2365-2 (IPR-0443)	3,277.25	3,277.25		4
121382 - RENDIMIENTOS FINANCIEROS FIDEICOMISO CUSMAX 2365-2	3,277.25		100	UE0601
4151 - RENDIMIENTOS FINANCIEROS FIDEICOMISO CUSMAX 2365-2		3,277.25	100	UE0601
70321-COMPENSACION DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES				3
1301-COMPENSACION POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURIDICOS (IPR-0	9,091.90	9,024.90		4
21993 - COMPENSACION POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURIDICOS	9,091.90		100	UE0601
4113 - COMPENSACION POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES - IMPUESTO SOBRE NEGOCIOS JURIDICOS		9,024.90	100	UE0601
4311-COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES	9,091.90	67.00		4
21993 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES	9,091.90		100	UE0601
4143 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES		67.00	100	UE0601
4501-COMPENSACION ACCESORIOS DE DERECHOS 21993 (IPR-0453)	23,435.00	22,411.82		4
21993 - COMPENSACION ACCESORIOS DE DERECHOS 21993	23,435.00		100	UE0805
4144 - COMPENSACION ACCESORIOS DE DERECHOS 21993		22,411.82	100	UE0805
5103-COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES (IPR-0447)	23,435.00	208.78		4
21993 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES	23,435.00		100	UE0805
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES		208.78	100	UE0805
5105-COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES (IPR-0447)	23,435.00	208.78		4
21993 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES	23,435.00		100	UE0805
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS CONTRIBUYENTES		208.78	100	UE0805
6103-COMPENSACION DE GASTOS DE EJECUCION APROVECHAMIENTOS 21993 (IPR-0454)	284.00			4
21993 - COMPENSACION DE GASTOS DE EJECUCION APROVECHAMIENTOS 21993			100	UE0805
4161 - COMPENSACION DE GASTOS DE EJECUCION APROVECHAMIENTOS 21993		284.00	100	UE0805
70322-COMPENSACION DE BIENES EN DACION DE PAGO				3
1201-COMPENSACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS SOBRE EL PATRIMONIO POR BIENES EN DACION DE PAGO (IPR-0448)	431.19			4
22491 - COMPENSACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS SOBRE EL PATRIMONIO POR BIENES EN DACION DE PAGO			100	UE0805
4112 - COMPENSACION DE IMPUESTOS TRIBUTARIOS SOBRE EL PATRIMONIO POR BIENES EN DACION DE PAGO		431.19	100	UE0805
1701-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO (IPR-0449)	25,865.90			4
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO			100	UE0805
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		25,865.90	100	UE0805
1702-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO (IPR-0449)	6.42			4
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO	437.61		100	UE0805
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		6.42	100	UE0805
1703-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO (IPR-0449)	232,593.00	15,840.19		4
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO	232,593.00		100	UE0805
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		15,840.19	100	UE0805
1704-COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO (IPR-0449)	437.61	6.42		4
22491 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO	437.61		100	UE0805
4117 - COMPENSACION ACCESORIOS POR IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		6.42	100	UE0805
4303-COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO (IPR-0450)	795,791.95	795,791.95		4
22491 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO	795,791.95		100	UE0805
4143 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		795,791.95	100	UE0805
4309-COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO (IPR-0450)	84.00	84.00		4
22491 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO	84.00		100	UE0805
4143 - COMPENSACION DE DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS POR BIENES EN DACION DE PAGO		84.00	100	UE0805
5105-COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO (IPR-0451)	0.10			4
22491 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO	25,866.00		100	UE0805
4151 - COMPENSACION DE PRODUCTO DE TIPO CORRIENTE POR DACION DE PAGO		0.10	100	UE0805
70323-DEPURACION DE PROGRAMAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS)				3
6106-DEPURACION DE CUENTAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS) (MOD-0645)	100.00	100.00		4
21621 - DEPURACION DE CUENTAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS)	100.00		100	UE0602
4162 - DEPURACION DE CUENTAS EN ADMINISTRACION (INGRESOS)		100.00	100	UE0602
70324-RECLASIFICACION INGRESOS ENTRE CUENTAS				3
6106-RECLASIFICACION MULTAS INCENTIVOS FISCALES (IPR-0464)	-			4
4161 - RECLASIFICACION MULTAS INCENTIVOS FISCALES	-	1,642.00	-100	UE0603
4162 - RECLASIFICACION MULTAS INCENTIVOS FISCALES		1,642.00	100	UE0603
70325-RECLASIFICACION INGRESOS POR CLASIFICAR				3
1201-RECLASIFICACION DE INGRESOS POR CLASIFICAR A INGRESOS PRESUPUESTALES (IPR-0465)	18,945.40	18,945.40		4
21912 - RECLASIFICACION DE INGRESOS POR CLASIFICAR A INGRESOS PRESUPUESTALES	18,945.40		100	UE0603
4112 - RECLASIFICACION DE INGRESOS POR CLASIFICAR A INGRESOS PRESUPUESTALES		18,945.40	100	UE0603
70326-INGRESOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES				3
211909-INGRESOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES (INP-0028)	1,148,404.45			4
32211 - INGRESOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES			100	UE0603
21198 - INGRESOS FISCALES EJERCICIOS ANTERIORES		1,148,404.45	100	UE0603
70327-DEPURACION DE INGRESOS POR REINTEGROS DE DEUDORES				3
6106-INGRESOS POR DEPURACION (IPR-0466)	10,395.23	10,395.23		4
112312 - INGRESOS POR DEPURACION	10,395.23		100	UE0603
4162 - INGRESOS POR DEPURACION		10,395.23	100	UE0603
70329-INGRESOS POR RENDIMIENTO A FIDEICOMISO FIMAFAZ				3
5102-INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFAZ (IPR-0472)	2,201.60	2,201.60		4
1213802 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFAZ	2,201.60		100	UE0603
4151 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS FIMAFAZ		2,201.60	100	UE0603
70330-RECLASIFICACION DE INGRESOS FONDOS EN GARANTIA				3
5201-RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS (IPR-0480)	100,000,000.00	100,000,000.00		4
11221 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS	50,000,000.00		100	UE0603

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
21611 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS	50,000,000.00		100	UE0603	
12311 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS		50,000,000.00	100	UE0603	
11221 - RECLASIFICACION DE FONDOS EN GARANTIA A INGRESOS		50,000,000.00	100	UE0603	
70331-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS					3
112204-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122) (INP-0030)	208,077.36	208,077.36			4
11141 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122)	208,077.36		100	UE0601	
11221 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1122)		208,077.36	100	UE0601	
112206-INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122) (INP-0034)	85,125.31	85,125.31			4
11121 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122)	85,125.31		100	UE0601	
11221 - INGRESO POR PENALIZACIÓN A CONTRATISTAS CUENTAS POR COBRAR (1112 VS 1122)		85,125.31	100	UE0601	
70332-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA					3
5102-RENDIMIENTO FIDEICOMISO FID CONCENTRADOR Y RESERVA (IPR-0485)	12,383.76	12,383.76			4
121381 - RENDIMIENTO FIDEICOMISO FID CONCENTRADOR Y RESERVA	12,383.76		100	UE0601	
4151 - RENDIMIENTO FIDEICOMISO FID CONCENTRADOR Y RESERVA		12,383.76	100	UE0601	
70333-INGRESO POR CUENTAS EN ADMINISTRACIÓN					3
111206-RECLASIFICACION RESULTADO DE EJERCICIOS VS BANCOS (MOD-0820)	0.30	0.30			4
32211 - RECLASIFICACION RESULTADO DE EJERCICIOS VS BANCOS	0.30		100	UE0602	
11121 - RECLASIFICACION RESULTADO DE EJERCICIOS VS BANCOS		0.30	100	UE0602	
216205-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)	2,500,000.00	2,500,000.00			4
11151 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	2,500,000.00		100	UE0603	
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		2,500,000.00	100	UE0603	
216214-INGRESO EN CUENTAS FA VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (MOD-0797)	103,500.00	103,500.00			4
32211 - INGRESO EN CUENTAS FA VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	103,500.00		100	UE0601	
21621 - INGRESO EN CUENTAS FA VS RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		103,500.00	100	UE0601	
216215-INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION (INP-0011)	18.56	18.56			4
11151 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	18.56		100	UE0602	
21621 - INGRESOS EXTRAORDINARIOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION		18.56	100	UE0602	
70334-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA EJERCICIOS ANTERIORES					3
121301-INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA DE EJERCICIOS ANTERIORES (INP-0033)	218,753.33	218,753.33			4
121381 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA DE EJERCICIOS ANTERIORES	218,753.33		100	UE0601	
32211 - INGRESOS POR RENDIMIENTOS A FID CONCENTRADOR Y RESERVA DE EJERCICIOS ANTERIORES		218,753.33	100	UE0601	
70335-SALDO A FAVOR POR OBRA REALIZADA POR TERCEROS					3
219920-SALDO A FAVOR POR OBRAS PÚBLICAS (5611 VS 2199) (MOD-0807)	25,096,528.74	25,096,528.74			4
5611 - SALDO A FAVOR POR OBRAS PÚBLICAS (5611 VS 2199)	25,096,528.74		100	UE0604	
21993 - SALDO A FAVOR POR OBRAS PÚBLICAS (5611 VS 2199)		25,096,528.74	100	UE0604	
219922-SALDO A FAVOR POR OBRA EN PROCESO REALIZADA POR TERCEROS (MOD-0817)	10,000,000.00	10,000,000.00			4
12352 - SALDO A FAVOR POR OBRA EN PROCESO REALIZADA POR TERCEROS	10,000,000.00		100	UE0604	
21993 - SALDO A FAVOR POR OBRA EN PROCESO REALIZADA POR TERCEROS		10,000,000.00	100	UE0604	
70336-CORRECCIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES					3
1201-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4112 VS 32211 (IPR-0493)		-			4
32211 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4112 VS 32211		19,311.00	-100	UE0603	
4112 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4112 VS 32211	-	19,311.00	100	UE0603	
5102-CORRECCIÓN INTERESES PRODUCTIVOS (IPR-0490)		-			4
11141 - CORRECCIÓN INTERESES PRODUCTIVOS	-	34,935.63	-100	UE0603	
4151 - CORRECCIÓN INTERESES PRODUCTIVOS		34,935.63	100	UE0603	
6103-RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4162 VS 32211 (IPR-0492)		-			4
4162 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4162 VS 32211	-	10,000.00	100	UE0603	
32211 - RECLASIFICACIÓN DE INGRESOS 4162 VS 32211		10,000.00	-100	UE0603	
70337-RECONOCIMIENTO DE INGRESOS POR INCENTIVOS FISCALES					3
1302-INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES (IPR-054)	6,141,826.94	1,084,673.70			4
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	6,141,826.94		100	UE0603	
4113 - INGRESO POR RECUPERAR DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES		1,084,673.70	100	UE0603	
4302-INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0540)	6,141,826.94	5,057,153.24			4
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,141,826.94		100	UE0603	
4143 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,057,153.24	100	UE0603	
4309-INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS (IPR-0540)	6,141,826.94	5,057,153.24			4
11221 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,141,826.94		100	UE0603	
4143 - INGRESO POR RECUPERAR DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		5,057,153.24	100	UE0603	
70338-INGRESOS FISCALES (POR SENTENCIA)					3
1302-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR INCENTIVOS FISCALES		5,057,153.24			4
4113 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR INCENTIVOS FISCAL		1,084,673.70	-100	UE0603	
21198 - DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES POR INCENTIVOS FISCAL		6,141,826.94	100	UE0603	
4302-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES (MOD-0825)		1,084,673.70			4
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	
4309-DEVOLUCIÓN DE INGRESOS DE DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS POR INCENTIVOS FISCALES (MOD-0825)		1,084,673.70			4
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
8301-REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221) (IPR-0542)	85.21	85.21			4
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	
8302-REGISTRO DE INGRESOS POR CONVENIOS (4213 VS 11221) (IPR-0542)	85.21	85.21			4
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
111211-INGRESO DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES VS BANCOS (INP-0039)	1.52	1.52			4
11121 - INGRESO DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES VS BANCOS	1.52		100	UE0601	
32211 - INGRESO DE CONVENIOS CON AFECTACIÓN A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES VS BANCOS		1.52	100	UE0601	
111506-INGRESO DE FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA DE EJERCICIOS ANTERIORES (INP-0049)	1.00	1.00			4
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
111112-INGRESO POR DOTACION DE MORRALLA (INP-0044)	20,000.00	20,000.00			4
11113 - INGRESO POR DOTACION DE MORRALLA	20,000.00		100	UE0601	
11121 - INGRESO POR DOTACION DE MORRALLA		20,000.00	100	UE0601	
111113-REINTEGRO DE DOTACIÓN DE MORRALLA (INP-0045)	41,500.00	41,500.00			4
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
111212-INGRESO POR CARGO DUPLICADO (INP-0046)	1,293.00	1,293.00			4
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

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
111214-REINTEGRO DE PROVEEDORES DEL EJERCICIO (INP-0048)	2,384,443.02	2,384,443.02			4
11121 - 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
8102-PARTICIPACIONES FEDERALES A FIDEICOMISO MONEX (IPR-0547)	16,866,789.12	16,866,789.12			4
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
5102-PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE FIDEICOMISO MONEX (IPR-0548)	2,370.88	2,370.88			4
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
1201-CANCELACIÓN DE SALDO A FAVOR PRESUPUESTAL (MOD-0859)		-			4
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
6106-DIVERSOS (IPR-0562)	350.00	350.00			4
112314 - DIVERSOS	350.00		100	UE0601	
4169 - DIVERSOS		350.00	100	UE0601	
70354-RECURSOS FINANCIEROS					3
112315-PROVISIÓN RETORNO DE AHORRO (MOD-0939)	68,000.00	68,000.00			4
112319 - PROVISIÓN DE RETORNO DE AHORRO	68,000.00		100	UE0601	
11121 - PROVISIÓN DE RETORNO DE AHORRO		68,000.00	100	UE0601	
111216-RETORNO DE AHORRO (MOD-0940)	68,000.00	68,000.00			4
11121 - RETORNO DE AHORRO	68,000.00		100	UE0601	
112319 - RETORNO DE AHORRO		68,000.00	100	UE0601	
70355-INGRESOS NO PRESUPUESTALES					3
113102-REINTEGRO DE ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS (INP-0053)	68,000.00	68,000.00			4
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	
113104-UTILIDAD CAMBIARIA (INP-0057)	68,000.00	68,000.00			4
11311 - UTILIDAD CAMBIARIA	68,000.00		100	UE0601	
4393 - UTILIDAD CAMBIARIA		68,000.00	100	UE0601	
90000-MOVIMIENTOS PRESUPUESTALES					1
90100-LEY DE INGRESOS					2
90102-REGISTRO DEL INGRESO ESTIMADO					3
412101-LEY DE INGRESOS ESTIMADA (MCP-0009)	7,567,212,463.00	7,567,212,463.00			4
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
412102-MODIFICACIONES POSITIVAS A LA LEY DE INGRESOS (MCP-0010)	235,513.67	235,513.67			4
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	
412103-MODIFICACIONES NEGATIVAS A LA LEY DE INGRESOS (MCP-0011)	1,231,077.62	1,231,077.62			4
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	
90200-PRESUPUESTO DE EGRESOS					2
90201-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS APROBADO					3
411101-C - 822 / A - 821 (MCP-0001)	7,567,212,463.00	7,567,212,463.00			4
822 - C - 822 / A - 821	7,567,212,463.00		100	UE0101	
821 - C - 822 / A - 821		7,567,212,463.00	100	UE0101	
90202-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS COMPROMETIDO					3
411102-C - 824 / A - 822 (MCP-0005)	500,000.00	500,000.00			4
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
411103-C - 825 / A - 824 (MCP-0006)	20,000.00	20,000.00			4
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
411104-C - 826 / A - 825 (MCP-0007)	20,000.00	20,000.00			4
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
411105-C - 822 / A - 823 (MCP-0002)	0.01	0.01			4
822 - C - 822 / A - 823	0.01		100	UE0101	
823 - C - 822 / A - 823		0.01	100	UE0101	
411107-C - 823 / A - 822 (MCP-0004)	0.01	0.01			4
823 - C - 823 / A - 822	0.01		100	UE0101	
822 - C - 823 / A - 822		0.01	100	UE0101	
90206-REGISTRO DEL PRESUPUESTO EGRESOS PAGADO					
411108-C - 827 / A - 826 (MCP-0008)	48,372.00				
827 - C - 827 / A - 826	48,372.00				
826 - C - 827 / A - 826					
90300-FUENTE DE FINANCIAMIENTO					
90301-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADO					
413101-FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA (MFF-0001)	20,000.00				
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA	20,000.00				
771 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADA					
90302-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA					
413102-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA (MFF-0002)	435,644.58				
773 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA	435,644.58				
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA					
413103-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA (MFF-0002)	10,895.00				
773 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA	10,895.00				
772 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGADA					
413204-FUENTE DE FINANCIAMIENTO PAGO DE DEVOLUCIÓN DE INGRESO (MFF-0005)	28,614.15				
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

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

MODELOS DE ASIENTO	CARGO	ABONO	%	CENTRO DE REGISTRO	NIVEL
413201-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA (MFF-0003)	492.59	492.59			4
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
413202-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA (MFF-0004)	492.59	492.59			4
774 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA	492.59		100	UE0101	
775 - FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA		492.59	100	UE0101	
413203-FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADA (MFF-0004)	49,783.01	49,783.01			4
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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE0101	PRESIDENCIA PRESIDENCIA
UE0102	SECRETARIA PARTICULAR SECRETARIA PARTICULAR
UE0103	UNIDAD POLÍTICA UNIDAD POLÍTICA
UE0104	DIRECCIÓN DE TRANSPARENCIA Y BUENAS PRACTICAS DIR. DE TRANSPARENCIA Y BP
UE0201	COORDINACIÓN DE ANÁLISIS ESTRATÉGICO Y COMUNICACIÓN COORD. DE ANÁLISIS EYC
UE0202	JEFATURA DE GABINETE JEFATURA DE GABINETE
UE0203	RELACIONES PUBLICAS, PROTOCOLO Y EVENTOS RELACIONES PUBLICAS, PyE
UE0204	DIRECCIÓN DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS DIR. DE PROYECTOS ESTRATÉGICOS
UE0205	DIRECCIÓN DE PROCESOS CIUDADANOS Y EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO DIR. DE PROCESOS CIUDADANOS Y EYS
UE0206	DIRECCION DE TRANSPARENCIA Y BUENAS PRACTICAS (NO APLICA 2019) DIRECCION DE TRANSP. Y BP (N/A 2019)
UE0303	COMISARIA GENERAL DE SEGURIDAD PUBLICA COMISARIA GRAL. DE SEGURIDAD PUBLICA
UE0401	DIRECCIÓN JURÍDICO CONTENCIOSO DIR. JURÍDICO CONTENCIOSO
UE0402	DIRECCIÓN JURÍDICO CONSULTIVO DIR. JURÍDICO CONSULTIVO
UE0403	DIRECCIÓN JURÍDICO LABORAL DIR. JURÍDICO LABORAL
UE0404	SINDICATURA DEL AYUNTAMIENTO SINDICATURA DEL AYUNTAMIENTO
UE0405	DIRECCIÓN DE LO JURÍDICO EN MATERIA DE DERECHOS HUMANOS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN DIR. DE LO JURÍDICO EN MATERIA DE DH, TyAI
UE0406	DIRECCIÓN DE JUSTICIA MUNICIPAL DIR. DE JUSTICIA MUNICIPAL
UE0407	DIRECCIÓN DE JUZGADOS MUNICIPALES DIR. DE JUZGADOS MUNICIPALES



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

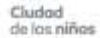
Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE0408	COORDINACION JURIDICA ADSCRITA A LA COMISARIA GENERAL DE SEGURIDAD PUBLICA COORD. JURIDICA CGSP
UE0501	DIRECCIÓN DE REGISTRO CIVIL DIR. DE REGISTRO CIVIL
UE0502	COORDINACIÓN MUNICIPAL DE PROTECCIÓN CIVIL Y BOMBEROS COORD. MUNICIPAL DE PCyB
UE0503	DIRECCIÓN DE ARCHIVO GENERAL DEL MUNICIPIO DE ZAPOPAN DIR. DE ARCHIVO GENERAL DEL MUN. DE ZAP.
UE0504	DIRECCIÓN DE INTEGRACIÓN Y DICTAMINACIÓN DIR. DE INTEGRACIÓN Y DICTAMINACIÓN
UE0505	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO
UE0506	DIRECCIÓN DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO DIR. DE ACTAS, ACUERDOS Y SEGUIMIENTO
UE0507	DIRECCIÓN DE ATENCIÓN CIUDADANA DIR. DE ATENCIÓN CIUDADANA
UE0508	DIRECCIÓN DE DELEGACIONES Y AGENCIAS MUNICIPALES DIR. DE DELEG. Y AGENCIAS MUNICIPALES
UE0509	DIRECCIÓN DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA DIR. DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA
UE0601	DIRECCIÓN DE INGRESOS DIR. DE INGRESOS
UE0602	DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS DIR. DE PRESUPUESTO Y EGRESOS
UE0603	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD DIR. DE CONTABILIDAD
UE0604	DIRECCIÓN DE GLOSA DIR. DE GLOSA
UE0605	DIRECCIÓN DE CATASTRO DIR. DE CATASTRO
UE0606	TESORERÍA MUNICIPAL TESORERÍA MUNICIPAL
UE0607	DIRECCIÓN DE POLÍTICA FISCAL Y MEJORA HACENDARIA (NO APLICA 2019) DIR. DE POL. FISCAL Y MEJORA H. (N/A 2019)
UE0701	DIRECCIÓN DE AUDITORIA DIR. DE AUDITORIA



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE0702	DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DIR. DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS
UE0703	UNIDAD DE REVISIÓN DEL GASTO UNIDAD DE REVISIÓN DEL GASTO
UE0707	CONTRALORÍA CIUDADANA CONTRALORÍA CIUDADANA
UE0801	DIRECCIÓN DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE DIR. DE GESTIÓN INTEGRAL DEL AGUA Y DRENAJE
UE0802	DIRECCIÓN DE MERCADOS DIR. DE MERCADOS
UE0803	DIRECCIÓN DE MEJORAMIENTO URBANO DIR. DE MEJORAMIENTO URBANO
UE0804	DIRECCIÓN DE PARQUES Y JARDINES DIR. DE PARQUES Y JARDINES
UE0805	DIRECCIÓN DE PAVIMENTOS DIR. DE PAVIMENTOS
UE0806	DIRECCIÓN DE PROYECTOS DIR. DE PROYECTOS
UE0807	DIRECCIÓN DE RASTRO MUNICIPAL DIR. DE RASTRO MUNICIPAL
UE0808	COORDINACIÓN GENERAL DE SERVICIOS MUNICIPALES COORD. GENERAL DE SERVICIOS MUNICIPALES
UE0809	DIRECCIÓN DE CEMENTERIOS DIR. DE CEMENTERIOS
UE0810	DIRECCIÓN DE TIANGUIS Y COMERCIO EN ESPACIOS ABIERTOS DIR. DE TIANGUIS Y COM. EN ESP. ABIERTOS
UE0811	DIRECCIÓN DE ALUMBRADO PÚBLICO DIR. DE ALUMBRADO PÚBLICO
UE0812	DIRECCIÓN DE ASEO PÚBLICO DIR. DE ASEO PÚBLICO
UE0813	PROTECCIÓN ANIMAL PROTECCIÓN ANIMAL
UE0814	DIRECCIÓN DE SOCIALIZACIÓN Y PROYECTOS DIR. DE SOCIALIZACIÓN Y PROYECTOS
UE0815	DIRECCIÓN DE CONTROL DE CALIDAD DE SERVICIOS MUNICIPALES DIR. DE CONTROL DE CALIDAD DE SERVS. MUN.



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE0901	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DIR. DE ADMINISTRACIÓN
UE0902	DIRECCIÓN DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL DIR. DE INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL
UE0903	DIRECCIÓN DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA (NO APLICA 2019) DIR. DE INSPECCIÓN Y VIGILANCIA (N/A 2019)
UE0904	DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS DIR. DE RECURSOS HUMANOS
UE0905	DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES DIR. DE ADQUISICIONES
UE0909	COORDINACIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN E INNOVACIÓN GUBERNAMENTAL COORD. GRAL. DE ADM. E INNOVACIÓN GUB.
UE1001	INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD INSTITUTO MUN. DE LA JUVENTUD
UE1002	INSTITUTO DE CAPACITACIÓN Y OFERTA EDUCATIVA INSTITUTO DE CAP. Y OFERTA EDUC.
UE1003	DIRECCIÓN DE PROGRAMAS SOCIALES MUNICIPALES DIR. DE PROGR. SOC. MUN.
UE1004	DIRECCIÓN DE GESTION DE PROGRAMAS SOCIALES ESTATALES Y FEDERALES DIR. DE GESTION DE PROGR. SOC. EyF
UE1005	DIRECCIÓN DE PROMOCIÓN ECONÓMICA DIR. DE PROMOCIÓN ECONÓMICA
UE1006	DIRECCIÓN DE PADRÓN Y LICENCIAS DIR. DE PADRÓN Y LICENCIAS
UE1007	DIRECCIÓN DE TURISMO Y CENTRO HISTORICO DIR. DE TURISMO Y CENTRO HISTORICO
UE1008	DIRECCIÓN DE DESARROLLO AGROPECUARIO DIR. DE DESARROLLO AGROPECUARIO
UE1010	COORDINACIÓN GENERAL DE DESARROLLO ECONÓMICO Y COMBATE A LA DESIGUALDAD COORD. GRAL. DE DESARROLLO ECON. Y CD
UE1101	DIRECCIÓN DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO DIR. DE LA AUTORIDAD DEL ESPACIO PÚBLICO
UE1102	DIRECCIÓN DE ORDENAMIENTO DEL TERRITORIO DIR. DE ORDENAMIENTO DEL TERRITORIO
UE1103	DIRECCIÓN DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE DIR. DE MOVILIDAD Y TRANSPORTE



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE1104	DIRECCIÓN DE MEDIO AMBIENTE DIR. DE MEDIO AMBIENTE
UE1111	COORDINACIÓN GENERAL DE GESTIÓN INTEGRAL DE LA CIUDAD COORD. GRAL. DE GESTIÓN INT. DE LA CD.
UE1112	DIRECCIÓN DE COPLADEMUN DIR. DE COPLADEMUN
UE1113	DIRECCIÓN DE PROTECCIÓN ANIMAL DIR. DE PROTECCIÓN ANIMAL
UE1212	DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA DIR. DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA
UE1213	DIRECCIÓN DE PAVIMENTOS DIR. DE PAVIMENTOS
UE1301	DIRECCIÓN DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DIR. DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA
UE1302	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN DIR. DE EDUCACIÓN
UE1303	DIRECCIÓN DE CULTURA DIR. DE CULTURA
UE1304	MUSEO MAZ (NO APLICA 2019) MUSEO MAZ (NO APLICA 2019)
UE1305	DIRECCIÓN DE RECREACIÓN DIR. DE RECREACIÓN
UE1313	COORDINACIÓN GENERAL DE CONSTRUCCIÓN DE LA COMUNIDAD COORD. GENERAL DE CONST. DE LA COMUNIDAD
UE1314	DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO DIR. DE DESARROLLO COMUNITARIO
UE1315	MUSEO MAZ MUSEO MAZ
UE1316	INSTITUTO MUNICIPAL DE ATENCIÓN A LA JUVENTUD DE ZAPOPAN INSTITUTO MUN. DE ATENCIÓN A LA JZ
UE1414	REGIDORES REGIDORES
VARIOS	VARIOS
UE0409	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN Y SUPERVISIÓN INTERNA DIR. DE INVESTIGACIÓN Y SUPERVISIÓN INTERNA



GOBIERNO DE ZAPOPAN
MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Centros de Registro

Clave	NOMBRE LARGO NOMBRE CORTO
UE0410	DIRECCIÓN GENERAL JURÍDICA MUNICIPAL DIR. GENERAL JURÍDICA MUNICIPAL
UE0511	DIRECCIÓN DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES DIR. DE INCLUSIÓN Y MIGRANTES
UE0704	DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS DIR. DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS
UE0705	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN DIR. DE INVESTIGACIÓN
UE0906	DIRECCIÓN DE MEJORA REGULATORIA DIR. DE MEJORA REGULATORIA
UE0907	DIRECCIÓN DE CONSERVACIÓN DE INMUEBLES DIR. DE CONSERVACIÓN DE INMUEBLES
UE1009	DIRECCIÓN DE EMPRENDIMIENTO DIR. DE EMPRENDIMIENTO
UE1011	DIRECCIÓN DE ASOCIACIONES CIVILES DIR. DE ASOCIACIONES CIVILES
UE1105	DIRECCIÓN DE PERMISOS Y LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN DIR. DE PERMISOS Y LICENCIAS DE CONSTRUCCIÓN
UE1306	DIRECCIÓN CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS DIR. CIUDAD DE LAS NIÑAS Y LOS NIÑOS
UE1401	DIRECCIÓN DE ZONAS DIR. DE ZONAS
UE1402	DIRECCIÓN DE CONTACTO CIUDADANO DIR. DE CONTACTO CIUDADANO
UE0411	DIRECCIÓN DE REGULARIZACIÓN Y RESERVAS TERRITORIALES DIR. REGULARIZACIÓN Y RESERVAS TERRITORIALES
UE0510	DIRECCIÓN JURÍDICA DE DERECHOS HUMANOS, TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Guías Contabilizadoras

<u>NO.</u>	<u>NOMBRE</u>
I	ASIENTOS DE APERTURA
I.1.01	ASIENTO DE APERTURA
II	OPERACIONES INGRESOS
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	PRODUCTOS 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	OPERACIONES EGRESOS
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	OPERACIONES POR FORMALIZAR
IV.2.01	ARRENDAMIENTO FINANCIERO
V	OPERACIONES NO VINCULADAS AL PRESUPUESTO



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Listado de Guías Contabilizadoras

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
VII.2.05	JUICIOS



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Listado de Guías Contabilizadoras

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>
Trámite: 01 A la apertura en libros por el saldo del ejercicio inmediato anterior. Doc.Fuente: Auxiliar contable del ejercicio inmediato anterior. Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Anual		
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 INTELECTUALES	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 SOBRANTES 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
		42,323,477,257
		42,323,477,257

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO		
(01)	3,846,894	
Sumas	3,846,894	
Saldo Deudor	3,846,894	
11112 FONDOS FIJOS		
(01)	510,700	
Sumas	510,700	
Saldo Deudor	510,700	
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(01)	487,509,640	
Sumas	487,509,640	
Saldo Deudor	487,509,640	
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11141 INVERSIONES TEMPORALES		
(01)	52,887,220	
Sumas	52,887,220	
Saldo Deudor	52,887,220	
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA		
(01)	8,738,855	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	8,738,855	
Saldo Deudor	8,738,855	

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

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES

(01)	94,340	
Sumas	94,340	
Saldo Deudor	94,340	

11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

(01)	263,798,302	
Sumas	263,798,302	
Saldo Deudor	263,798,302	

11222 CHEQUES DEVUELTOS

(01)	7,904,416	
Sumas	7,904,416	
Saldo Deudor	7,904,416	

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

(01)	3,450,223	
Sumas	3,450,223	
Saldo Deudor	3,450,223	

11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)

(01)	738,736	
Sumas	738,736	
Saldo Deudor	738,736	

11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS

(01)	303,808	
Sumas	303,808	
Saldo Deudor	303,808	

11234 PRESTAMOS OPD'S

(01)	11,689,111	
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

(01)	100,000	
Sumas	100,000	
Saldo Deudor	100,000	

11311 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO

(01)	252,326	
Sumas	252,326	
Saldo Deudor	252,326	

11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

(01)	211,590	
Sumas	211,590	
Saldo Deudor	211,590	

11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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	0	
Saldo Deudor	0	

12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12121 BONOS A LP

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12129 OTROS VALORES A LP

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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	0	
Saldo Deudor	0	

12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12311 TERRENOS

(01)	36,108,002,382	
Sumas	36,108,002,382	
Saldo Deudor	36,108,002,382	

12321 VIVIENDAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

(01)	287,328,081	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

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

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		
(01)	703,981,489	
Sumas	703,981,489	
Saldo Deudor	703,981,489	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		
(01)	427,768,280	
Sumas	427,768,280	
Saldo Deudor	427,768,280	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		
(01)	1,137,789,054	
Sumas	1,137,789,054	
Saldo Deudor	1,137,789,054	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		
(01)	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

(01)	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

(01)	21,574,903	
Sumas	21,574,903	
Saldo Deudor	21,574,903	

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

(01)	58,861,168	
Sumas	58,861,168	
Saldo Deudor	58,861,168	

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA

(01)	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

(01)	553,159	
Sumas	553,159	
Saldo Deudor	553,159	

12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

(01)	896,747,825	
Sumas	896,747,825	
Saldo Deudor	896,747,825	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

(01)	33,604,441	
Sumas	33,604,441	
Saldo Deudor	33,604,441	

12443 EQUIPO AEROSPAIAL

(01)	26,058,222	
Sumas	26,058,222	
Saldo Deudor	26,058,222	

12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE

(01)	29,638,126	
Sumas	29,638,126	
Saldo Deudor	29,638,126	

12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

(01)	98,010,960	
Sumas	98,010,960	
Saldo Deudor	98,010,960	

12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO

(01)	62,268,744	
Sumas	62,268,744	
Saldo Deudor	62,268,744	

12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL

(01)	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	
12483 AVES		
(01)	19	
Sumas	19	
Saldo Deudor	19	
12485 PECES Y ACUICULTURA		
(01)	8	
Sumas	8	
Saldo Deudor	8	
12486 EQUINOS		
(01)	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO		
(01)	1,095,894	
Sumas	1,095,894	
Saldo Deudor	1,095,894	
12511 SOFTWARE		
(01)	115,960,454	
Sumas	115,960,454	
Saldo Deudor	115,960,454	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		
(01)	20,250,584	
Sumas	20,250,584	
Saldo Deudor	20,250,584	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
	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	
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS		
		55 (01)
Sumas		55
Saldo Deudor	-55	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS		
		10,854,956 (01)
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

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12911 BIENES EN CONCESION

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12931 BIENES EN COMODATO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

	47,146	(01)
Sumas	47,146	
	47,146	Saldo Acreedor

21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN

	2	(01)
Sumas	2	
	2	Saldo Acreedor

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

	7,209,713	(01)
Sumas	7,209,713	
	7,209,713	Saldo Acreedor

21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS

	354,904	(01)
Sumas	354,904	
	354,904	Saldo Acreedor

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	114,215,128	(01)

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	0	
	0	Saldo Acreedor

21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

	56,039,615	(01)
Sumas	56,039,615	
	56,039,615	Saldo Acreedor

21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

	51,026,346	(01)
Sumas	51,026,346	
	51,026,346	Saldo Acreedor

21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	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	(01)
Sumas	1,451,548	
	1,451,548	Saldo Acreedor

21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS

	965,346	(01)
Sumas	965,346	
	965,346	Saldo Acreedor

21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR

	2,972	(01)
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

	212,287	(01)
Sumas	212,287	
	212,287	Saldo Acreedor

21992 PROVEEDORES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

29,572,899 (01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas	29,572,899	
	29,572,899	Saldo Acreedor

21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES

	23,009	(01)
Sumas	23,009	
	23,009	Saldo Acreedor

21999 PROVISION AP INVENTARIO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	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

22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

31111 APORTACIONES

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

31211 DONACIONES DE CAPITAL

	1,602,937,445	(01)
Sumas	1,602,937,445	
	1,602,937,445	Saldo Acreedor

31311 REVALUACION DE PATRIMONIO

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	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	0	
	0	Saldo Acreedor

32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

	-1,466,626,984	(01)
Sumas	-1,466,626,984	
	-1,466,626,984	Saldo Acreedor

32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

32523 CARGOS A FUNCIONARIOS

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001

	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

32525 PAGOS A CAPITAL

	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

I.1.01 ASIENTO DE APERTURA

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

		3,258,561,945	(01)
Sumas		3,258,561,945	
		3,258,561,945	Saldo Acreedor

32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR

		4,684	(01)
Sumas		4,684	
		4,684	Saldo Acreedor

32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011

		1,458,497	(01)
Sumas		1,458,497	
		1,458,497	Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

I	Asientos de Apertura	CONAC



GUÍAS CONTABILIZADORAS

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>
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463

Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de impuestos.			
Doc.Fuente: Recibo de cobro y CFDI			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS			Periodicidad: Frecuente
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
		1,626,027	1,603,925

Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de impuestos.			
Doc.Fuente: Ficha de depósito / Transferencia / Cheque			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS			Periodicidad: Frecuente
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
		99,645	99,645

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
		12,000,000	12,000,000

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
		0	300



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
		396	396

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
		2,248	2,248

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
		180	180

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
		900	900

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
		0	2,136

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
		10,680	8,544

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
		3,220	3,220

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
		16,100	16,100



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
		0	0

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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(01B)	99,645		
		99,645	(02)
Sumas	99,645	99,645	
Saldo Deudor	0		

11121 BANCOS / TESORERIA			
(01B)	442,364		
(02)	99,645		
		2,149	(05)
	0		
		0	
Sumas	542,009	2,149	
Saldo Deudor	539,860		

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			
(01A)	542,009		
		542,009	(01B)
		2,000,000	(03)
(03)	2,000,000		
Sumas	2,542,009	2,542,009	
Saldo Deudor	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.01 IMPUESTOS

11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

(03)	2,000,000	
Sumas	2,000,000	
Saldo Deudor	2,000,000	

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS

		2,050 (04A)
		99 (04B)
(05)	2,149	
		2,136 (08)
(09)	2,136	
Sumas	4,285	4,285
		0 Saldo Acreedor

21198 INCENTIVOS FISCALES

		3,220 (10)
(11)	3,220	
Sumas	3,220	3,220
		0 Saldo Acreedor

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

		180 (06)
(07)	180	
Sumas	180	180
		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	3,220	2,319,227	
		2,316,007	Saldo Acreedor

4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO

		99,645	(01A)
		0	
		-500	(04A)
(06)	180		
		0	
	0		
		0	
	0		
		3,220	(11)
Sumas	180	102,365	
		102,185	Saldo Acreedor

4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS

		100,215	(01A)
		0	
		-250	(04A)
	0		
		0	
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	99,965	
		99,965	Saldo Acreedor

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

(04B)	99	



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.01 IMPUESTOS

Sumas	99	
Saldo Deudor	99	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
(01A)	542,009	
(03)	2,000,000	
(04A)	-2,050	
(06)	-180	
(07)	180	
(08)	-2,136	
(09)	2,136	
(10)	-3,220	
(11)	3,220	
Sumas	2,539,959	
		-2,539,959 Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
		542,009 (01A)
(01B)	542,009	
		2,000,000 (03)
(03)	2,000,000	
		-2,050 (04A)
(05)	-2,050	
(06)	-180	
		-180 (06)
		180 (07)
(07)	180	
		-2,136 (08)
(08)	-2,136	
		2,136 (09)
(09)	2,136	
(10)	-3,220	
		-3,220 (10)
(11)	3,220	
		3,220 (11)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.01 IMPUESTOS

Sumas	2,539,959	2,539,959
		0 Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

	542,009	(01B)
	2,000,000	(03)
	-2,050	(05)
	-180	(06)
	180	(07)
	-2,136	(08)
	2,136	(09)
	-3,220	(10)
	3,220	(11)
Sumas	2,539,959	
	2,539,959	Saldo Acreedor

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)
(01A)	542,009	
(03)	2,000,000	
	2,050	(04A)
	180	(06)
(07)	180	
	2,136	(08)
(09)	2,136	
	3,220	(10)
(11)	3,220	
Sumas	2,547,545	7,567,220,049
	7,564,672,504	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	2,555,131	2,555,131	
		0	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	7,586	2,547,545	
		2,539,959	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

99 (04B)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.01 IMPUESTOS

Sumas		99
Saldo Deudor	-99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
(04B)	99	99 (04B)
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.1.1	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>
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463

Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de contribuciones de mejoras.			
Doc.Fuente: Recibo de cobro y CFDI			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS			Periodicidad: Frecuente
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
		717,513	717,513

Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de contribuciones de mejoras.			
Doc.Fuente: Ficha de depósito / Transferencia / Cheque			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS			Periodicidad: Frecuente
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
		717,513	717,513

Trámite: 02 Por los depósitos en bancos de contribuciones de mejoras 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	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
		6,000,000	6,000,000

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
		0	0

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
		1,198	1,198

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
		150,000	150,000

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
		750,000	750,000

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
		3,114	3,114

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
		15,570	15,570

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
		15,000	15,000

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
		75,000	75,000

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
		0	0

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
		0	0

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	39,171	39,171
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(01B)	200,000	
(02)	39,171	
		1,099 (05)
	0	
		0
Sumas	239,171	1,099
Saldo Deudor	238,072	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
(01A)	239,171	
		239,171 (01B)
(03)	1,000,000	
		1,000,000 (03)
Sumas	1,239,171	1,239,171
Saldo Deudor	0	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO		
(03)	1,000,000	
Sumas	1,000,000	
Saldo Deudor	1,000,000	
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	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
(01A)	239,171	
(03)	1,000,000	
(04A)	-1,000	
(06)	-150,000	
(07)	150,000	
(08)	-3,114	
(09)	3,114	
(10)	-15,000	
(11)	15,000	
Sumas	1,238,171	
		-1,238,171 Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
		239,171 (01A)
(01B)	239,171	
		1,000,000 (03)
(03)	1,000,000	
		-1,000 (04A)
(05)	-1,000	
(06)	-150,000	
		-150,000 (06)
		150,000 (07)
(07)	150,000	
(08)	-3,114	
		-3,114 (08)
		3,114 (09)
(09)	3,114	
(10)	-15,000	
		-15,000 (10)
(11)	15,000	
		15,000 (11)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

Sumas	1,238,171	1,238,171
		0 Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

	239,171	(01B)
	1,000,000	(03)
	-1,000	(05)
	-150,000	(06)
	150,000	(07)
	-3,114	(08)
	3,114	(09)
	-15,000	(10)
	15,000	(11)
Sumas	1,238,171	
	1,238,171	Saldo Acreedor

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)
(01A)	239,171	
(03)	1,000,000	
	1,000	(04A)
	150,000	(06)
(07)	150,000	
	3,114	(08)
(09)	3,114	
	15,000	(10)
(11)	15,000	
Sumas	1,407,285	7,567,381,577
		7,565,974,292 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	1,576,399	1,576,399	
		0	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	169,114	1,407,285	
		1,238,171	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

99 (04B)



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.03 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS

Sumas		99
Saldo Deudor	-99	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
(04B)	99	99 (04B)
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.1.3	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>
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463

Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de derechos.			
Doc.Fuente: Recibo de cobro y CFDI			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS		Periodicidad: Frecuente	
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
		26,169	26,169

Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de derechos.			
Doc.Fuente: Ficha de depósito / Transferencia / Cheque			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS		Periodicidad: Frecuente	
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
		8,723	8,723

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
		10,800,000	10,800,000

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
		396	396

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
		2,048	2,048

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
		101,280	101,280

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
		506,400	506,400

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
		2,136	2,136



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
		10,680	10,680

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	-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
		3,220	3,220

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
		16,100	16,100

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
		0	0

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
		0	0

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
		2,000	2,000

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
		5,000	5,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(01B)	723		
		8,723	(02)
Sumas	723	8,723	
Saldo Deudor	-8,000		
11121 BANCOS / TESORERIA			
(01B)	8,000		
(02)	8,723		
		1,949	(05)
	0		
		0	
(14)	1,000		
Sumas	17,723	1,949	
Saldo Deudor	15,774		
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	1,809,723	1,809,723	
Saldo Deudor	0		
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	

21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS

		1,850	(04A)
		99	(04B)
(05)	1,949		
		2,136	(08)
(09)	2,136		
Sumas	4,085	4,085	
		0	Saldo Acreedor

21198 INCENTIVOS FISCALES

		3,220	(10)
(11)	3,220		
Sumas	3,220	3,220	
		0	Saldo Acreedor

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21917 INGRESOS POR APLICAR

		1,000	(14)
(15)	1,000		
Sumas	1,000	1,000	
		0	Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

		101,280	(06)
(07)	101,280		
Sumas	101,280	101,280	
		0	Saldo Acreedor

4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

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	3,220	1,803,755	
		1,800,535	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	101,280	105,045	
		3,765	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	
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		
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA			
		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)
		101,280	(07)
(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

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

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		1,807,873	
		1,807,873	Saldo Acreedor

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)
(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	1,916,359	7,567,320,949	
		7,565,404,590	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	2,024,845	2,024,845	
		0	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	108,486	1,916,359	
		1,807,873	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

		99	(04B)
Sumas		99	
Saldo Deudor	-99		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

		99	(04B)
(04B)	99		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.04 DERECHOS

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.1.4	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>
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463

Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto de productos.			
Doc.Fuente: Recibo de cobro y CFDI			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS			Periodicidad: Frecuente
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
		298,935	298,935

Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de productos.			
Doc.Fuente: Ficha de depósito / Transferencia / Cheque			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS			Periodicidad: Frecuente
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
		298,935	298,935

Trámite: 02 Por los depósitos en bancos de productos 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	645	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

11111 EFECTIVO	ENP-0021	645	645
		645	645

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
		4,800,000	4,800,000

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		-3,000
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	-3,000	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-3,000
		0	0

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
		3,198	3,198
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
		1,637	1,637
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
		8,185
		8,185

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
		2,000	2,000

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
		10,000	10,000

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
		11,000	11,000

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
		55,000	55,000

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
		0	0

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
		0	0

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
		1	1



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

Trámite: **15** Por la aplicación de productos de centros de cobro externosDoc.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
		3	3

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(01B)	645	645	(02)
Sumas	645	645	
Saldo Deudor	0		
11121 BANCOS / TESORERIA			
(01B)	99,000		
(02)	645		
		3,099	(05)
	0		
		0	
(14)	1		
Sumas	99,646	3,099	
Saldo Deudor	96,547		
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	899,646	899,646
Saldo Deudor	0	

11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

(03)	800,000	
Sumas	800,000	
Saldo Deudor	800,000	

21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS

		3,000 (04A)
		99 (04B)
(05)	3,099	
		2,000 (08)
(09)	2,000	
Sumas	5,099	5,099
		0 Saldo Acreedor

21198 INCENTIVOS FISCALES

		11,000 (10)
(11)	11,000	
Sumas	11,000	11,000
		0 Saldo Acreedor

21915 INGRESOS POR CARGOS DUPLICADOS

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21917 INGRESOS POR APLICAR

		1 (14)
(15)	1	
Sumas	1	1
		0 Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

		1,637	(06)
(07)	1,637		
Sumas	1,637	1,637	
		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	14,637	911,283	
		896,646	Saldo Acreedor

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

(04B)	99	
Sumas	99	
Saldo Deudor	99	

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



Ciudad
de los niños

GOBIERNO DE ZAPOPAN

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

Sumas	896,646	
		-896,646 Saldo Acreedor

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		99,645 (01A)
(01B)	99,645	
		800,000 (03)
(03)	800,000	
		-3,000 (04A)
(05)	-3,000	
(06)	-1,637	
		-1,637 (06)
		1,637 (07)
(07)	1,637	
		-2,000 (08)
(08)	-2,000	
		2,000 (09)
(09)	2,000	
(10)	-11,000	
		-11,000 (10)
		11,000 (11)
(11)	11,000	
(14)	1	
		1 (15)
Sumas	896,646	896,646
		0 Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

99,645 (01B)
800,000 (03)
-3,000 (05)
-1,637 (06)
1,637 (07)
-2,000 (08)
2,000 (09)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

		-11,000	(10)
		11,000	(11)
		1	(14)
Sumas		896,646	
		896,646	Saldo Acreedor

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)
(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	914,283	7,567,230,100	
		7,566,315,818	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	931,920	931,920	
		0	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	17,637	914,283	
		896,646	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

		99	(04B)
Sumas		99	
Saldo Deudor	-99		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(04B)	99		
		99	(04B)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.05 PRODUCTOS

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.1.5	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

Cuenta	Cargo	Abono

Trámite: **00** 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
		7,567,212,463	7,567,212,463

Trámite: **01A** Por los ingresos devengados por concepto de aprovechamientos.

Doc.Fuente: Recibo de cobro y CFDI

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

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
		289,200	289,200

Trámite: **01B** Por los ingresos recaudados por concepto de aprovechamientos.

Doc.Fuente: Ficha de depósito / Transferencia / Cheque

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

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
		289,200	289,200



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
		16,000	16,000

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
		4,200,000	4,200,000

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
		0	0

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
		396	396

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
		3,148	3,148

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
		100	100

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
		500	500

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
		1,230	1,230



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
		6,150	6,150

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	-2,100	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		-2,100
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	-2,100	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		-2,100
		2,100	2,100

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
		10,500	10,500

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
		0	0

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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

11111 EFECTIVO		
(01B)	16,000	
		16,000 (02)
Sumas	16,000	16,000
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(01B)	80,400	
(02)	16,000	
		3,049 (05)
	0	
		0
Sumas	96,400	3,049
Saldo Deudor	93,351	
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		
(01A)	96,400	
		96,400 (01B)
		700,000 (03)
(03)	700,000	
Sumas	796,400	796,400
Saldo Deudor	0	
11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO		
(03)	700,000	
Sumas	700,000	
Saldo Deudor	700,000	
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	1,330	12,530	
		11,200	Saldo Acreedor

4163 INDEMNIZACIONES

		13,000	(01A)
		-600	(04A)
	0		
		0	
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	12,400	
		12,400	Saldo Acreedor

4164 REINTEGROS

		57,400	(01A)
		0	
	0		
		0	
	0		
		0	
Sumas	0	57,400	
		57,400	Saldo Acreedor

4169 OTROS APROVECHAMIENTOS

		16,000	(01A)
		0	
		-550	(04A)
	0		
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.06 APROVECHAMIENTOS

	0	
		0
(10)	2,100	
		0
Sumas	2,100	15,450
		13,350 Saldo Acreedor

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

(04B)	99	
Sumas	99	
Saldo Deudor	99	

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

(01A)	96,400	
(03)	700,000	
(04A)	-2,950	
(06)	-100	
(07)	100	
(08)	-1,230	
(09)	1,230	
(10)	-2,100	
(11)	2,100	
Sumas	793,450	
		-793,450 Saldo Acreedor

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		96,400 (01A)
(01B)	96,400	
(03)	700,000	
		700,000 (03)
		-2,950 (04A)
(05)	-2,950	
(06)	-100	
		-100 (06)
		100 (07)
(07)	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)
(11)	2,100		2,100	(11)
Sumas	793,450	793,450		
		0	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		793,450	
		793,450	Saldo Acreedor

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)
(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	799,830	7,567,218,843	
		7,566,419,013	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	806,210	806,210	
		0	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		
		2,100	(11)
Sumas	6,380	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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463
Trámite: 01A Por los ingresos devengados por concepto del cobro de participaciones, aportaciones y convenios. Doc.Fuente: CFDI/ Estado de Cuenta / Constancia de Recepción o Recibo de Cobro Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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
		580,513,206	580,513,206
Trámite: 01B Por los ingresos recaudados por concepto de participaciones, aportaciones y convenios. Doc.Fuente: Ficha de depósito / Transferencia / Cheque Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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
		580,513,206	580,513,206



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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		396	396

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
		0	0

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
		0	0

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
		1,998	1,998

Trámite: **08** Por el registro de ingresos por fideicomisos federales y estatalesDoc.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
		170,230	170,230

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

1111 EFECTIVO	
0	0
0	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
11121 BANCOS / TESORERIA	
(01B) 193,504,402	
0	
0	
0	
	0
	1,899 (07)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

Sumas	193,504,402	1,899
Saldo Deudor	193,502,503	

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

(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	

12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS

(08)	42,558	
Sumas	42,558	
Saldo Deudor	42,558	

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS

		1,800 (06A)
		99 (06B)
(07)	1,899	
Sumas	1,899	1,899
		0 Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4211 PARTICIPACIONES

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

	112,644,876	(01A)
	-1,000	(06A)
	42,558	(08)
Sumas	112,686,434	
	112,686,434	Saldo Acreedor

4212 APORTACIONES

	79,709,420	(01A)
	-500	(06A)
Sumas	79,708,920	
	79,708,920	Saldo Acreedor

4213 CONVENIOS

	1,150,106	(01A)
	-300	(06A)
Sumas	1,149,806	
	1,149,806	Saldo Acreedor

4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)

	0	
	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

4223 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES

	0	
	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)

	0	
	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

(06B)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

Sumas	99	
Saldo Deudor	99	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
(01A)	193,504,402	
	0	
(06A)	-1,800	
Sumas	193,502,602	
		-193,502,602 Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
		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
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO		
		193,504,402 (01B)
		0
		-1,800 (07)
Sumas		193,502,602
		193,502,602 Saldo Acreedor
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)
(01A)	193,504,402	
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.1.08 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS.

		1,800	(06A)
(08)	42,558		
Sumas	193,546,960	7,567,214,263	
		7,373,667,303	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	193,548,760	193,548,760	
		0	Saldo Acreedor

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

		193,504,402	(01B)
		0	
(07)	1,800		
		42,558	(08)
Sumas	1,800	193,546,960	
		193,545,160	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

		99	(06B)
Sumas		99	
Saldo Deudor	-99		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(06B)	99		
		99	(06B)
Sumas	99	99	
Saldo Deudor	0		

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

Cuenta **Cargo** **Abono**

Trámite: **01** Por el registro del remanente de ingresos de libre disposición aplicados en el periodo.

Doc.Fuente: **Oficio de Tesorería**

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Eventual**

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
		1,099,219,813	1,099,219,813

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	274,804,953	
		-274,804,953 Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
(01)	274,804,953	
		274,804,953 (01)
Sumas	274,804,953	274,804,953
		0 Saldo Acreedor
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO		
		274,804,953 (01)
Sumas		274,804,953
		274,804,953 Saldo Acreedor
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		
(01)	274,804,953	
Sumas	274,804,953	
		-274,804,953 Saldo Acreedor
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
(01)	274,804,953	
		274,804,953 (01)
Sumas	274,804,953	274,804,953
		0 Saldo Acreedor
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA		
		274,804,953 (01)
Sumas		274,804,953
		274,804,953 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 PRODUCTOS 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 PRODUCTOS 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
		7,567,212,463	7,567,212,463

Trámite: **00B** Saldos InicialesDoc.Fuente: **Balanza de Comprobación**Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**Periodicidad: **Diario**

12311 TERRENOS	Revaluación	1,904,850	
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
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	Revaluación		1,904,850
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	
		2,112,584	2,112,584

Trámite: **01** Devengado de productos 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 AEROESPACIAL	PBV-0015		0
12449 OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	PBV-0018		0
12451 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	PBV-0019		0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	PBV-0020	0
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	1,904,850
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	PBV-0041	0
12485 PECES Y ACUICULTURA	MANUAL	0
12486 EQUINOS	PBV-0042	0
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO	MANUAL	0
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	PBV-0028	1,904,850
		2,109,680
		2,109,680

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



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y	MANUAL	0	
12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS	MANUAL	0	
12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE	MANUAL	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS	MANUAL	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	PCV	-172,887	
		0	

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
		0	0

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
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	MOD-0929	1,601,406	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MOD-0929		1,601,406
		1,619,463	1,619,463

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	MOD-0930	1,904,850	
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES	MOD-0984	34,847	
32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	MANUAL	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MOD-0930		1,904,850
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	MOD-0984		34,847
		1,939,697	1,939,697

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
		0	0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLESTrámite: **07** Por el cobro de 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	
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR	50,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR		50,000
11121 BANCOS / TESORERIA	IPR-0486	3,506,256	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR-0486		3,506,256
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	IPR-0486	3,506,256	
32411 RESERVAS DE PATRIMONIO	IPR-0486		3,506,256
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0012	3,556,256	
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0012		3,556,256
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	MCP-0013	3,556,256	
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	MCP-0013		3,556,256
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA	MFF-0003	3,556,256	
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0003		3,556,256
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA	MFF-0004	3,556,256	
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO	MFF-0004		3,556,256
		21,287,536	21,287,536

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(07)	50,000	
(07)	3,506,256	
Sumas	3,556,256	
Saldo Deudor	3,556,256	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
(01)	204,830	
(02)	-172,887	
		0
(04)	18,057	
		50,000 (07)
		3,506,256 (07)
(07)	3,506,256	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	3,556,256	3,556,256
Saldo Deudor	0	
12311 TERRENOS		
(00B)	1,904,850	
		1,904,850 (01)
Sumas	1,904,850	1,904,850
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		
(00B)	169,983	
(00B)	34,847	
		204,830 (01)
Sumas	204,830	204,830
Saldo Deudor	0	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12443 EQUIPO AEROSPAIAL

		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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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 INTELECTUALES		
		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

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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

		169,983 (00B)
		2,904 (00B)
(02)	172,887	
Sumas	172,887	172,887
Saldo Deudor	0	

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

	0	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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	
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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(00B)	2,404	
Sumas	2,404	
		-2,404 Saldo Acreedor

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

		1,904,850 (00B)
(05)	1,904,850	
		0
Sumas	1,904,850	1,904,850
		0 Saldo Acreedor

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES

		34,847 (00B)
(05)	34,847	
		0
Sumas	34,847	34,847
		0 Saldo Acreedor

32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32411 RESERVAS DE PATRIMONIO

(01)	1,904,850	
(04)	1,601,406	
		3,506,256 (07)
Sumas	3,506,256	3,506,256
		0 Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

	18,057	(04)
	1,601,406	(04)
	1,904,850	(05)
	34,847	(05)
Sumas	3,559,160	
	3,559,160	Saldo Acreedor

5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES

(00B)	500	
Sumas	500	
Saldo Deudor	500	

5599 OTROS GASTOS VARIOS

	0	
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

(07)	3,556,256	
Sumas	3,556,256	
	-3,556,256	Saldo Acreedor

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

(07)	3,556,256	
		3,556,256 (07)
Sumas	3,556,256	3,556,256
		0 Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

		3,556,256 (07)
Sumas	3,556,256	3,556,256
		3,556,256 Saldo Acreedor

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

(00A)	7,567,212,463	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.01 PRODUCTOS POR VENTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	7,567,212,463	
Saldo Deudor	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		
		7,567,212,463 (00A)
(07)	3,556,256	
Sumas	3,556,256	7,567,212,463
		7,563,656,207 Saldo Acreedor
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
(07)	3,556,256	
		3,556,256 (07)
Sumas	3,556,256	3,556,256
		0 Saldo Acreedor
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA		
		3,556,256 (07)
Sumas		3,556,256
		3,556,256 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	Productos 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>
Trámite: 00A Por la Ley de Ingresos Estimada y Presupuesto de Egresos Aprobado			
Doc.Fuente: Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Municipio de Zapopan, Jalisco			
Centro Reg.: VARIOS VARIOS			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
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	150,440,308	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		150,440,308
		7,717,652,771	7,717,652,771

Trámite: 00B Saldos Iniciales			
Doc.Fuente: Balanza de Comprobación			
Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD			Periodicidad: Diario
12311 TERRENOS	Costo Histórico	5,977,700	
32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES	Revaluación		5,977,700
		5,977,700	5,977,700

Trámite: 01 Devengado por la baja derivado 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
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
		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 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	
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
		2,989,000	2,989,000



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
		211,590	211,590

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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

(01)	5,977,700	
	0	
(03)	-3,200,290	
	0	
		2,989,000 (07)
(08A)	211,590	
		0
Sumas	2,989,000	2,989,000
Saldo Deudor	0	

12311 TERRENOS

(00B)	5,977,700	
		5,977,700 (01)
	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	0	0
Saldo Deudor	0	

12391 OTROS BIENES INMUEBLES

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
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 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

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12469 OTROS EQUIPOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

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 INTELECTUALES

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

	0	0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		
		0
	0	
Sumas	0	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		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
	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	
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	
12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		211,590 (08A)
	0	
Sumas	0	211,590
		211,590 Saldo Acreedor
21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES		
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

		5,977,700	(00B)
(05)	5,977,700		
		0	
Sumas	5,977,700	5,977,700	
		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

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

		0	
		5,977,700	(05)
Sumas		5,977,700	
		5,977,700	Saldo Acreedor

5599 OTROS GASTOS VARIOS

(03)	3,200,290		
	0		
(07)	2,989,000		
Sumas	6,189,290		
Saldo Deudor	6,189,290		

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

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
		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
		0 Saldo Acreedor

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

150,440,308 (00A)



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.2.02 PERMUTA DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES

Sumas		150,440,308	
		150,440,308	Saldo Acreedor
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER			
(00A)	150,440,308		
Sumas	150,440,308		
Saldo Deudor	150,440,308		

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>
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463
Trámite: 01 Devengado por otros ingresos que generan recursos por donativos en efectivo, entre otros. Doc.Fuente: Acta, Convenio de donación o Factura Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Eventual			
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
		0	0
Trámite: 02 Cobro de otros ingresos por recibir donativos en efectivo u otros conceptos que generan recursos. Doc.Fuente: Copia de ficha de depósito o Estado de Cuenta bancario Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Eventual			
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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.3.01 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

11111 EFECTIVO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO		
		0
Sumas		0
		0 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)
	0	
Sumas	0	7,567,212,463
	7,567,212,463	Saldo Acreedor
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
		0
	0	
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
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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463
Trámite: 01 Por el registro del pagaré a nombre del servidor público deudor. Doc.Fuente: Pagaré / Convenio Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Eventual			
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO MOD-0953		19,545	
21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	MOD-0953		19,545
		19,545	19,545
Trámite: 02 Por el descuento por convenio del siniestro por recuperar con empleados. Doc.Fuente: Pagaré / Convenio Centro Reg.: UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS Periodicidad: Frecuente			
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
		58,635	58,635
Trámite: 03 Por el descuento vía nómina del convenio por siniestro a recuperar con empleados. Doc.Fuente: Nómina Centro Reg.: UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS Periodicidad: Quincenal			
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
		19,545	19,545

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	39,090	
Saldo Deudor	39,090	

21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN

		19,545	(03)
Sumas		19,545	
		19,545	Saldo Acreedor

21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS

		19,545	(01)
(02)	19,545		
Sumas	19,545	19,545	
		0	Saldo Acreedor

4163 INDEMNIZACIONES

		19,545	(02)
Sumas		19,545	
		19,545	Saldo Acreedor

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

(02)	19,545		
Sumas	19,545		
		-19,545	Saldo Acreedor

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		19,545	(02)
Sumas		19,545	
		19,545	Saldo Acreedor

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

(00)	7,567,212,463	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

II.3.02 CONVENIO SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS

Sumas	7,567,212,463	
Saldo Deudor	7,567,212,463	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		
		7,567,212,463 (00)
(02)	19,545	
Sumas	19,545	7,567,212,463
		7,567,192,918 Saldo Acreedor
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA		
		19,545 (02)
Sumas		19,545
		19,545 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 préstamos 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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual		
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,591,875,166	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		3,591,875,166
	3,591,875,166	3,591,875,166
Trámite: 01 Por el registro del comprometido de los servicios personales (nómina). Doc.Fuente: Resumen de nómina Centro Reg.: UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS Periodicidad: Quincenal		
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
		1,595,094,570	1,595,094,570

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
		1,399,701,357	1,399,701,357

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
		58,380,274	58,380,274

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
		81,052	81,052

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
		58,461,243	58,461,243

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
		91,940,415	91,940,415

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
		68,955,311	68,955,311

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
		7,500,663	7,500,663

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
		32,110,696	32,110,696

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
		24,610,033	24,610,033

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
		2,108,044	2,108,044

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
		41,807	41,807

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	2,149,851	392,132,111	
Saldo Deudor	-389,982,260		
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
		39,235,321	(02)
Sumas		39,235,321	
Saldo Deudor	-39,235,321		
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS			
(02)	83		
		83	(05)
Sumas	83	83	
Saldo Deudor	0		
11234 PRESTAMOS OPD'S			
(11)	2,108,044		
		2,108,044	(13)
Sumas	2,108,044	2,108,044	
Saldo Deudor	0		
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	326,170,205	326,170,205
		0 Saldo Acreedor

21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN

		-8,284,802 (02)
		83 (02)
		-58,461,327 (02)
		407,058,424 (02)
		-39,235,321 (02)
(03)	301,077,057	
Sumas	301,077,057	301,077,057
		0 Saldo Acreedor

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

		0 (02)
		81,052 (02)
(05)	81,052	
		0 (08)
Sumas	81,052	81,052
		0 Saldo Acreedor

21172 SINDICATOS

		1,648 (02)
(04)	1,648	
Sumas	1,648	1,648
		0 Saldo Acreedor

21173 PENSIONES ALIMENTICIAS

		19,371,104 (02)
(04)	19,371,104	
Sumas	19,371,104	19,371,104
		0 Saldo Acreedor

21174 APOYO MUTUALIDADES

		83 (02)
(04)	83	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

Sumas	83	83	
		0	Saldo Acreedor

21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

		19,371,104	(02)
(04)	19,371,104		
		41,807	(14)
Sumas	19,371,104	19,412,911	
		41,807	Saldo Acreedor

21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA

		265,230	(02)
(04)	265,230		
Sumas	265,230	265,230	
		0	Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

		19,371,104	(02)
(04)	19,371,104		
Sumas	19,371,104	19,371,104	
		0	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		58,380,274	(04)
		80,969	(05)
(06)	58,461,243		
		7,500,663	(11)
(12)	7,500,663		
Sumas	65,961,906	65,961,906	
		0	Saldo Acreedor

5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

(02)	69,199,616		
Sumas	69,199,616		
Saldo Deudor	69,199,616		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

(02)	265,230	
Sumas	265,230	
Saldo Deudor	265,230	

5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES

(02)	154,968,836	
Sumas	154,968,836	
Saldo Deudor	154,968,836	

5114 SEGURIDAD SOCIAL

	0	
	0	
(11)	7,500,663	
Sumas	7,500,663	
Saldo Deudor	7,500,663	

5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS

(02)	116,226,627	
(08)	22,985,104	
Sumas	139,211,730	
Saldo Deudor	139,211,730	

5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS

(02)	58,113,313	
Sumas	58,113,313	
Saldo Deudor	58,113,313	

5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

398,773,622 (02)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.01 SERVICIOS PERSONALES

		22,985,104	(08)
		7,500,663	(11)
Sumas		429,259,388	
		429,259,388	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	429,259,388	429,259,388	
Saldo Deudor	0		

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(03)	398,773,622		
(09)	22,985,104		
(12)	7,500,663		
Sumas	429,259,388		
Saldo Deudor	429,259,388		

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		3,591,875,166	(00)
Sumas		3,591,875,166	
		3,591,875,166	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	3,591,875,166	429,259,388	
Saldo Deudor	3,162,615,778		

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	429,259,388		429,259,388	
Saldo Deudor	0			

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	429,259,388		429,259,388	
Saldo Deudor	0			

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	429,259,388		429,259,388	
Saldo Deudor	0			

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(03)	398,773,622			
(09)	22,985,104			
(12)	7,500,663			
Sumas	429,259,388			
Saldo Deudor	429,259,388			



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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		394,475,453	394,475,453

Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros. Doc.Fuente: Orden de Compra Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	692,784	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		692,784
		692,784	692,784

Trámite: 02 Por la adquisición de materiales y suministros. Doc.Fuente: CFDI Centro Reg.: VARIOS VARIOS Periodicidad: Frecuente			
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
		2,771,136	2,771,136

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
		2,071,424	2,071,424

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
		3,464	3,464

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
		6,928	6,928

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

11121 BANCOS / TESORERIA

		689,320	(03)
		3,464	(06)
Sumas		692,784	
Saldo Deudor	-692,784		

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

		692,784	(02)
		-3,464	(02)
(03)	689,320		
Sumas	689,320	689,320	
		0	Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

		3,464	(02)
(04)	3,464		
Sumas	3,464	3,464	
		0	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		3,464	(04)
(06)	3,464		
Sumas	3,464	3,464	
		0	Saldo Acreedor

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

(02)	54,288		
Sumas	54,288		
Saldo Deudor	54,288		

5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

(02)	2,300		
Sumas	2,300		
Saldo Deudor	2,300		

5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

(02)	390,341	
Sumas	390,341	
Saldo Deudor	390,341	
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		
(02)	108,575	
Sumas	108,575	
Saldo Deudor	108,575	
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		
(02)	10,440	
Sumas	10,440	
Saldo Deudor	10,440	
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		
(02)	15,000	
Sumas	15,000	
Saldo Deudor	15,000	
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		
(02)	58,420	
Sumas	58,420	
Saldo Deudor	58,420	
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		
(02)	53,420	
Sumas	53,420	
Saldo Deudor	53,420	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		692,784 (02)
Sumas		692,784
		692,784 Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
(02)	692,784	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02A MATERIALES Y SUMINISTROS SIN ALMACEN

		689,320	(03)
		3,464	(06)
Sumas	692,784	692,784	
Saldo Deudor	0		

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(03)	689,320		
(06)	3,464		
Sumas	692,784		
Saldo Deudor	692,784		

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		394,475,453	(00)
Sumas		394,475,453	
		394,475,453	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	394,475,453		
		692,784	(01)
Sumas	394,475,453	692,784	
Saldo Deudor	393,782,669		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(01)	692,784		
		692,784	(02)
Sumas	692,784	692,784	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

		692,784	(02)
(02)	692,784		
Sumas	692,784	692,784	
Saldo Deudor	0		

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	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(03)	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>

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: Anual

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		394,475,453	394,475,453

Trámite: **01** Por el presupuesto comprometido por la adquisición de materiales y suministros.

Doc.Fuente: Orden de Compra

Centro Reg.: **UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES**

Periodicidad: Frecuente

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	692,784	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		692,784
		692,784	692,784

Trámite: **02A** Por la entrada de materiales y suministros en almacén.

Doc.Fuente: CFI

Centro Reg.: **VARIOS VARIOS**

Periodicidad: Frecuente



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
		692,784	692,784

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
		692,784	692,784



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
		2,771,136	2,771,136

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
		2,078,352	2,078,352

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	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		
(02A)	51,755	
(02A)	338,586	
		390,341 (02B)
Sumas	390,341	390,341
Saldo Deudor	0	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		
(02A)	108,575	
		108,575 (02B)
Sumas	108,575	108,575
Saldo Deudor	0	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		
(02A)	10,440	
		10,440 (02B)
Sumas	10,440	10,440
Saldo Deudor	0	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO		
(02A)	15,000	
		15,000 (02B)
Sumas	15,000	15,000
Saldo Deudor	0	
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD		
(02A)	58,420	
		58,420 (02B)
Sumas	58,420	58,420
Saldo Deudor	0	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		
(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	10,440	
Saldo Deudor	10,440	
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO		
(02B)	15,000	
Sumas	15,000	
Saldo Deudor	15,000	
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		
(02B)	58,420	
Sumas	58,420	
Saldo Deudor	58,420	
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		
(02B)	53,420	
Sumas	53,420	
Saldo Deudor	53,420	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		692,784 (03)
Sumas		692,784
		692,784 Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
(03)	692,784	
		692,784 (04)
Sumas	692,784	692,784
Saldo Deudor	0	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		
(04)	692,784	
Sumas	692,784	
Saldo Deudor	692,784	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.02B MATERIALES Y SUMINISTROS CON ALMACEN

		394,475,453	(00)
Sumas		394,475,453	
		394,475,453	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	394,475,453		
		692,784	(01)
Sumas	394,475,453	692,784	
Saldo Deudor	393,782,669		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(01)	692,784		
		692,784	(03)
Sumas	692,784	692,784	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

		692,784	(03)
(03)	692,784		
Sumas	692,784	692,784	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(03)	692,784		
		692,784	(04)
Sumas	692,784	692,784	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(04)	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.1.03 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.

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la contratación de servicios generales. Doc.Fuente: Orden de Compra Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	19,234,387	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		19,234,387
		19,234,387	19,234,387
Trámite: 02 Por el devengo de la contratación de servicios generales. Doc.Fuente: CFDI Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
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		-97,931
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
		76,937,548	76,937,548

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
		57,507,299	57,507,299

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
		97,931	97,931

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
		195,862	195,862

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

11121 BANCOS / TESORERIA

		19,136,456	(03)
		97,931	(05)
Sumas		19,234,387	
Saldo Deudor	-19,234,387		

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO
PLAZO

		19,234,387	(02)
		-97,931	(02)
(03)	19,136,456		
Sumas	19,136,456	19,136,456	
		0	Saldo Acreedor

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE
LA RENTA

		1,759	(02)
(04)	1,759		
Sumas	1,759	1,759	
		0	Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

		96,172	(02)
(04)	96,172		
Sumas	96,172	96,172	
		0	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO
PLAZO

		97,931	(04)
(05)	97,931		
Sumas	97,931	97,931	
		0	Saldo Acreedor

5131 SERVICIOS BASICOS

(02)	779		
Sumas	779		
Saldo Deudor	779		

5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.03 SERVICIOS GENERALES

(02)	18,725,691	
Sumas	18,725,691	
Saldo Deudor	18,725,691	

5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

(02)	17,597	
Sumas	17,597	
Saldo Deudor	17,597	

5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

(02)	64,818	
Sumas	64,818	
Saldo Deudor	64,818	

5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

(02)	55,680	
Sumas	55,680	
Saldo Deudor	55,680	

5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

(02)	263,116	
Sumas	263,116	
Saldo Deudor	263,116	

5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5138 SERVICIOS OFICIALES

(02)	104,678	
Sumas	104,678	
Saldo Deudor	104,678	

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

(02)	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	19,234,387	19,234,387
Saldo Deudor	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
(02)	19,234,387	19,234,387 (02)
Sumas	19,234,387	19,234,387
Saldo Deudor	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
(02)	19,234,387	19,234,387 (03)
Sumas	19,234,387	19,234,387
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(03)	19,234,387	
Sumas	19,234,387	
Saldo Deudor	19,234,387	

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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. Doc.Fuente: Calendario Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	72,864,238	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		72,864,238
		72,864,238	72,864,238
Trámite: 02 Por el devengo del gasto efectuado por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas. Doc.Fuente: CFDI Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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
		271,716,656	271,716,656

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
		203,787,492	203,787,492

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	
		19,740,296	19,740,296

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
		14,805,222	14,805,222

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
		3,532,489	3,532,489

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	
5252 JUBILACIONES		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO		
	0	
(05)	706,498	
Sumas	706,498	
Saldo Deudor	706,498	
5262 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5271 TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO		
(02)	15,000,000	
Sumas	15,000,000	
Saldo Deudor	15,000,000	
5282 DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.04 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE

(02)	577,196	
(04A)	4,935,074	
Sumas	5,512,270	
Saldo Deudor	5,512,270	

5285 DONATIVOS INTERNACIONALES

(02)	1,540,638	
Sumas	1,540,638	
Saldo Deudor	1,540,638	

5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES

(02)	3,000,000	
Sumas	3,000,000	
Saldo Deudor	3,000,000	

5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

	67,929,164	(02)
	4,935,074	(04A)
Sumas	72,864,238	
	72,864,238	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	72,864,238	72,864,238	
Saldo Deudor	0		

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(03)	67,929,164		
(04B)	4,935,074		
Sumas	72,864,238		
Saldo Deudor	72,864,238		

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		
		72,864,238	(01)
Sumas	1,165,415,900	72,864,238	
Saldo Deudor	1,092,551,662		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(01)	72,864,238		
		67,929,164	(02)
		4,935,074	(04A)
		706,498	(05)
Sumas	72,864,238	73,570,736	
Saldo Deudor	-706,498		

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	73,570,736	73,570,736	
Saldo Deudor	0		

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	73,570,736	73,570,736	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(03)	67,929,164		
(04B)	4,935,074		
(05)	706,498		
Sumas	73,570,736		
Saldo Deudor	73,570,736		

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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por las participaciones, aportaciones y convenios. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado (Calendario) Periodicidad: Anual			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		0	0
Trámite: 02 Por el devengado de participaciones. Doc.Fuente: Calendario de pago de convenio o documento equivalente Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 03 Por el devengado de aportaciones. Doc.Fuente: Calendario de pago de convenio o documento equivalente Periodicidad: Frecuente			
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		0
Saldo Deudor	0	
21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		0
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5331 CONVENIOS DE REASIGNACION		
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		0
		0
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
	0	
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
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	
		0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.05 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

Sumas	1,165,415,900	0
Saldo Deudor	1,165,415,900	

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS
COMPROMETIDO

	0	
		0
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

	0	
		0
		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

	0	
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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



Ciudad
de los niños

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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 02 Por el presupuesto comprometido por los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública. Doc.Fuente: Orden de Compra Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	69,575,461	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		69,575,461
		69,575,461	69,575,461
Trámite: 03 Por el devengo de los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública. Doc.Fuente: Calendario de Pago del Contrato Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
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
		14,207,745	14,207,745

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	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

(03)	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

(03)	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		4,735,915	
		4,735,915	Saldo Acreedor

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA

(03)	4,735,915		
		4,735,915	(04)
Sumas	4,735,915	4,735,915	
Saldo Deudor	0		

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(04)	4,735,915		
Sumas	4,735,915		
Saldo Deudor	4,735,915		

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		
		69,575,461	(02)
Sumas	1,165,415,900	69,575,461	
Saldo Deudor	1,095,840,439		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(02)	69,575,461		
		4,735,915	(03)
Sumas	69,575,461	4,735,915	
Saldo Deudor	64,839,546		

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	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
(03)	4,735,915	4,735,915 (04)
Sumas	4,735,915	4,735,915
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		3,591,875,166	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO			3,591,875,166
		3,591,875,166	3,591,875,166
Trámite: 01 Por el registro del comprometido de los servicios personales (finiquito por defunción). Doc.Fuente: Resumen de nómina Centro Reg.: UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS Periodicidad: Quincenal			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	19,273	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		19,273
		19,273	19,273
Trámite: 02 Por el registro de los gastos por servicios personales (finiquito por defunción). Doc.Fuente: Resumen de nómina Centro Reg.: UE0904 DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS Periodicidad: Quincenal			
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		-2,208
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
		77,090	77,090

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
		55,609	55,609

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
		718	718

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
		1,490	1,490



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
		2,208	2,208

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
		17,064	(03)
		2,208	(06)
Sumas		19,273	
Saldo Deudor	-19,273		
11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS			
	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
21111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		0	
		-2,208	(02)
		19,273	(02)
(03)	17,064		
Sumas	17,064	17,064	
		0	Saldo Acreedor
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
		1,490	(02)
(05)	1,490		
Sumas	1,490	1,490	
		0	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
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21174 APOYO MUTUALIDADES

		0
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
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

		0
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

5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

(02)

8,073

Sumas

8,073

Saldo Deudor

8,073

5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

0

Sumas

0

Saldo Deudor

0

5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES

(02)

8,135

Sumas

8,135

Saldo Deudor

8,135

5114 SEGURIDAD SOCIAL

0

Sumas

0

Saldo Deudor

0

5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS

(02)

3,064

Sumas

3,064

Saldo Deudor

3,064

5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS

0

Sumas

0

Saldo Deudor

0

5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		19,273 (02)
Sumas		19,273
		19,273 Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
(02)	19,273	
		19,273 (03)
Sumas	19,273	19,273
Saldo Deudor	0	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		
(03)	19,273	
Sumas	19,273	
Saldo Deudor	19,273	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
		3,591,875,166 (00)
Sumas		3,591,875,166
		3,591,875,166 Saldo Acreedor
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
(00)	3,591,875,166	
		19,273 (01)
Sumas	3,591,875,166	19,273
Saldo Deudor	3,591,855,893	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
(01)	19,273	
		19,273 (02)
Sumas	19,273	19,273
Saldo Deudor	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.07 LIQUIDACIÓN O FINIQUITO POR DEFUNCIÓN

(02)	19,273		
		19,273	(02)
Sumas	19,273	19,273	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(02)	19,273		
		19,273	(03)
Sumas	19,273	19,273	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(03)	19,273		
Sumas	19,273		
Saldo Deudor	19,273		

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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.			
Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS		Periodicidad: Anual	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		394,475,453	394,475,453

Trámite: 01 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		81,000	
21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	MOD-0647		0
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP0001,MOD0647		81,000
		81,000	81,000

Trámite: 03 Por el depósito de recursos al deudor diverso por gastos a comprobar.			
Doc.Fuente: Transferencia bancaria o Cheque			
Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL		Periodicidad: Frecuente	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	81,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		81,000
		81,000	81,000

Trámite: 04 Por la comprobación de gastos.			
Doc.Fuente: Factura			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS		Periodicidad: Frecuente	



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 AEROSPAIAL	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
		560,000	560,000

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
		1,000	1,000

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
		15,000	15,000

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
		15,000	15,000

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		0
Saldo Deudor	0	

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

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS 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	0	
Saldo Deudor	0	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12443 EQUIPO AEROSPAIAL

	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

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 INTELECTUALES		
	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	0	
	0	Saldo Acreedor

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	0	
	0	
Sumas	0	
	0	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		81,000	(01)
(03)	81,000		
		15,000	(06)
(07)	15,000		
Sumas	96,000	96,000	
		0	Saldo Acreedor

5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

(04)	15,000	
Sumas	15,000	
Saldo Deudor	15,000	

5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

(04)	31,000	
Sumas	31,000	
Saldo Deudor	31,000	

5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

(04)	4,900	
Sumas	4,900	
Saldo Deudor	4,900	

5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

(04)	2,525	
Sumas	2,525	
Saldo Deudor	2,525	

5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

(04)	19,625	
Sumas	19,625	
Saldo Deudor	19,625	

5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO

(04)	6,950	
Sumas	6,950	
Saldo Deudor	6,950	

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

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	0	
Saldo Deudor	0	

5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5242 BECAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5243 AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5599 OTROS GASTOS VARIOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

	80,000	(04)
Sumas	80,000	
	80,000	Saldo Acreedor

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA

(04)	80,000	
		80,000 (04)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

Sumas	80,000	80,000
Saldo Deudor	0	

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(04)	80,000	
Sumas	80,000	
Saldo Deudor	80,000	

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		394,475,453	(00)
Sumas		394,475,453	
		394,475,453	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	394,475,453		
		80,000	(04)
Sumas	394,475,453	80,000	
Saldo Deudor	394,395,453		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

		80,000	(04)
(04)	80,000		
Sumas	80,000	80,000	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

		80,000	(04)
(04)	80,000		
Sumas	80,000	80,000	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(04)	80,000		
		80,000	(04)
Sumas	80,000	80,000	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.08 GASTOS A COMPROBAR

(04)	80,000	
Sumas	80,000	
Saldo Deudor	80,000	

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>
Trámite: 00A Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		394,475,453	394,475,453
Trámite: 00B 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
		7,567,212,463	7,567,212,463
Trámite: 01 Por el pago de servicios financieros, bancarios y comerciales. Doc.Fuente: Estado de Cuenta Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
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
		2	2

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
		7	7

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		562,580	562,580

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
		2,088	2,088

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
		68,000	68,000



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
		2,768,000	2,768,000

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
		1,000,000	1,000,000

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	2,867,645	1,068,001	
Saldo Deudor	1,799,644		
11141 INVERSIONES TEMPORALES			
		0	(01)
		1	(02)
		0	
	0		
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.1.09 MOVIMIENTOS BANCARIOS

(06)	41,000		
Sumas	41,000	1	
Saldo Deudor	40,999		
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA			
		0	
		0	
(07)	522		
Sumas	522	0	
Saldo Deudor	522		
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
(08)	68,000		
		2,768,000	(09)
Sumas	68,000	2,768,000	
Saldo Deudor	-2,700,000		
11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			
(06)	140,645		
		140,645	(06)
(07)	522		
		522	(07)
Sumas	141,167	141,167	
Saldo Deudor	0		
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
(10)	1,000,000		
Sumas	1,000,000		
Saldo Deudor	1,000,000		
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	150,440,308	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		150,440,308
		150,440,308	150,440,308
Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la adquisición de bienes muebles, inmuebles o intangibles. Doc.Fuente: Orden de Compra (Muebles e Intangibles) Acuerdo Ayuntamiento (Inmuebles) Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	150,440,308	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		150,440,308
		150,440,308	150,440,308



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
		10,369,120	10,369,120

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
		440,657,055	440,657,055

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
		150,735,058	150,735,058



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
		449,842,444	449,842,444

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
		739,240	739,240

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
		1,478,480	1,478,480

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA		
		149,701,068 (05)
		739,240 (07)
Sumas		150,440,308
Saldo Deudor	-150,440,308	
12311 TERRENOS		
(02)	326,280	
Sumas	326,280	
Saldo Deudor	326,280	
12321 VIVIENDAS		
(02)	1,000,000	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	1,000,000	
Saldo Deudor	1,000,000	

12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

(02)	900,000	
Sumas	900,000	
Saldo Deudor	900,000	

12391 OTROS BIENES INMUEBLES

(02)	366,000	
Sumas	366,000	
Saldo Deudor	366,000	

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

(03)	12,385	
Sumas	12,385	
Saldo Deudor	12,385	

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA

(03)	126,208	
Sumas	126,208	
Saldo Deudor	126,208	

12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION

(03)	3,451	
Sumas	3,451	
Saldo Deudor	3,451	

12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN

(03)	9,222	
Sumas	9,222	
Saldo Deudor	9,222	

12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

(03)	8,108	
Sumas	8,108	
Saldo Deudor	8,108	

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 AEROSPACIAL

(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

(03)	107,741	
Sumas	107,741	
Saldo Deudor	107,741	

12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA

(03)	37,120	
Sumas	37,120	
Saldo Deudor	37,120	

12469 OTROS EQUIPOS

(03)	1,042,608	
Sumas	1,042,608	
Saldo Deudor	1,042,608	

12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS

(03)	2,500	
Sumas	2,500	
Saldo Deudor	2,500	

12483 AVES

	0	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12511 SOFTWARE		
(04)	8,000,000	
Sumas	8,000,000	
Saldo Deudor	8,000,000	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		
(04)	3,301,764	
Sumas	3,301,764	
Saldo Deudor	3,301,764	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
(04)	380,000	
Sumas	380,000	
Saldo Deudor	380,000	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		
(04)	270,000	
Sumas	270,000	
Saldo Deudor	270,000	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
	2,592,280	(02)
	110,164,264	(03)
	-550,821	(03)
	-188,419	(04)
	37,683,764	(04)
(05)	149,701,068	
Sumas	149,701,068	149,701,068
	0	Saldo Acreedor
21177 OTRAS RETENCIONES		
	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

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		739,240 (06)
(07)	739,240	
Sumas	739,240	739,240
		0 Saldo Acreedor

5599 OTROS GASTOS VARIOS

	0	
(03)	24,771	
(04)	25,732,000	
Sumas	25,756,771	
Saldo Deudor	25,756,771	

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

		2,592,280 (02)
		110,164,264 (03)
		37,683,764 (04)
Sumas		150,440,308
		150,440,308 Saldo Acreedor

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA

(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	

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(05)	149,701,068
(07)	739,240

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	150,440,308	
Saldo Deudor	150,440,308	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
		150,440,308 (00)
Sumas	150,440,308	
		150,440,308 Saldo Acreedor
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
(00)	150,440,308	
		150,440,308 (01)
Sumas	150,440,308	150,440,308
Saldo Deudor	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
(01)	150,440,308	
		2,592,280 (02)
		110,164,264 (03)
		37,683,764 (04)
Sumas	150,440,308	150,440,308
Saldo Deudor	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
(02)	2,592,280	
		2,592,280 (02)
		110,164,264 (03)
(03)	110,164,264	
		37,683,764 (04)
(04)	37,683,764	
Sumas	150,440,308	150,440,308
Saldo Deudor	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
(02)	2,592,280	
(03)	110,164,264	
(04)	37,683,764	
		150,440,308 (05)



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.01 COMPRA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Sumas	150,440,308	150,440,308
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(05)	150,440,308	
Sumas	150,440,308	
Saldo Deudor	150,440,308	

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)

Cuenta**Cargo****Abono**

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: **Presupuesto de Egresos Aprobado**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Anual**

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	3,591,875,166	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		3,591,875,166
		3,591,875,166	3,591,875,166

Trámite: **01** Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público.

Doc.Fuente: **Orden de Compra**

Centro Reg.: **UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES**

Periodicidad: **Frecuente**

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	232,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		232,000
		232,000	232,000

Trámite: **02** Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes de dominio público por contrato.

Doc.Fuente: **Factura o contrato.**

Centro Reg.: **UE1212 DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA**

Periodicidad: **Frecuente**



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
		928,000	928,000

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
		694,600	694,600

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
		5,800,000	5,800,000

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
		5,800,000	5,800,000

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
		4,350,000	4,350,000

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
		8,700,000	8,700,000

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	
		6,507,500	6,507,500

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
		8,700,000	8,700,000

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
		6,507,500	6,507,500



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
		22,000	22,000

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
		22,000	22,000

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
		4,500	4,500



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
		4,500	4,500

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
		4,500	4,500

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
		4,400	4,400



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
		4,400	4,400

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
		3,000,000	3,000,000



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
		0
		0

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
		36,400	36,400

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
		36,400	36,400

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA		
		230,600 (03)
		1,450,000 (07)
		2,157,500 (09)
		2,157,500 (11)
(13)	11,000	
		1,500 (16)
(18)	2,200	
		36,400 (24)
Sumas	13,200	6,033,500
Saldo Deudor	-6,020,300	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

11141 INVERSIONES TEMPORALES

(15)	1,500	
Sumas	1,500	
Saldo Deudor	1,500	

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	14,700	14,700	
Saldo Deudor	0		

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	

12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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	

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

(19)	3,000,000	
Sumas	3,000,000	
Saldo Deudor	3,000,000	

12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA

	0	
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

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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

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

(04)	232,000	
(06)	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	6,032,000	6,032,000	
Saldo Deudor	0		

12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO

0		
0		
0		
0		
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12357 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0	
Saldo Deudor	0		
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS			
(02)	232,000		
		232,000	(04)
Sumas	232,000	232,000	
Saldo Deudor	0		
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		230,600	(02)
(03)	230,600		
		1,450,000	(06)
		0	
(07)	1,450,000		
		2,175,000	(08)
		-17,500	(08)
(09)	2,157,500		
		2,175,000	(10)
		-17,500	(10)
(11)	2,157,500		
Sumas	5,995,600	5,995,600	
		0	Saldo Acreedor
21177 OTRAS RETENCIONES			
		400	(02)
		1,000	(02)
		0	
		0	
		5,000	(08)

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	36,400	36,400	
		0	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		1,500	(14)
(16)	1,500		
		36,400	(23)
(24)	36,400		
Sumas	37,900	37,900	
		0	Saldo Acreedor

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(21)	18,800		
Sumas	18,800		
		-18,800	Saldo Acreedor

32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE

(20)	3,000,000		
Sumas	3,000,000		
Saldo Deudor	3,000,000		

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

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	14,700	6,035,000	
		6,020,300	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	6,035,000	6,035,000	
Saldo Deudor	0		

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	6,035,000		
Saldo Deudor	6,035,000		

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	14,700	14,700	
		0	Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

		11,000	(13)
		1,500	(15)
		2,200	(18)
Sumas		14,700	
		14,700	Saldo Acreedor

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		3,591,875,166	(00)
Sumas		3,591,875,166	
		3,591,875,166	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	3,591,875,166		
		232,000	(01)
		5,800,000	(05)
Sumas	3,591,875,166	6,032,000	
Saldo Deudor	3,585,843,166		

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)



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.02 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

Sumas	6,032,000	6,032,000
Saldo Deudor	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
(02)	232,000	232,000 (02)
(06)	1,450,000	1,450,000 (06)
		2,175,000 (08)
(08)	2,175,000	
(10)	2,175,000	2,175,000 (10)
Sumas	6,032,000	6,032,000
Saldo Deudor	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
(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)
Sumas	6,032,000	6,032,000
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(03)	232,000	
(07)	1,450,000	
(09)	2,175,000	
(11)	2,175,000	
Sumas	6,032,000	
Saldo Deudor	6,032,000	



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)

Cuenta**Cargo****Abono**

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.

Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado

Centro Reg.: **UE0602** DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS

Periodicidad: Anual

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	3,591,875,166	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		3,591,875,166
		3,591,875,166	3,591,875,166

Trámite: **01** Presupuesto comprometido por estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios.

Doc.Fuente: Orden de Compra

Centro Reg.: **UE0905** DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES

Periodicidad: Frecuente

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	226,200	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		226,200
		226,200	226,200

Trámite: **02** Por el devengo de los estudios, formulación y evaluación de proyectos de obras en bienes propios por contrato.

Doc.Fuente: Factura o contrato.

Centro Reg.: **UE1212** DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS E INFRAESTRUCTURA

Periodicidad: Frecuente



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
		904,800	904,800

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
		677,235	677,235

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
		226,200	226,200



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
		4,640,000	4,640,000

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
		4,640,000	4,640,000

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
		3,480,000	3,480,000

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
		6,960,000	6,960,000

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
		5,206,000	5,206,000



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
		6,960,000	6,960,000

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
		5,206,000	5,206,000

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
		22,000	22,000

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
		22,000	22,000

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
		4,500	4,500

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
		4,500	4,500

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
		4,500	4,500

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
		4,400	4,400

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
		4,400	4,400

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
		2,000,000	2,000,000

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
		2,000,000
		2,000,000

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
		853,000
		853,000

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
		29,365	29,365

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
		29,365	29,365

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	13,200	4,867,700	
Saldo Deudor	-4,854,500		

11141 INVERSIONES TEMPORALES

(15)	1,500		
Sumas	1,500		
Saldo Deudor	1,500		

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	14,700	14,700	
Saldo Deudor	0		
12311 TERRENOS			
	0		
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		
12321 VIVIENDAS			
	0		
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES			
(19)	2,000,000		
Sumas	2,000,000		
Saldo Deudor	2,000,000		
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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

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	
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	
12361 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		
	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.03 EJECUCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS EN BIENES PROPIOS

		0	
		0	
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12362 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO			
(04)	226,200		
(06)	1,160,000		
(08)	1,740,000		
(10)	1,740,000		
		11,000	(12)
		2,200	(17)
		2,000,000	(19)
		2,000,000	(20)
		853,000	(21)
		0	
Sumas	4,866,200	4,866,200	
Saldo Deudor	0		
12363 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO			
	0		
	0		
	0		
	0		
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO

	0	
	0	
	0	
	0	
		0
		0
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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		
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		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
21177 OTRAS RETENCIONES			
		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
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		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	30,865	30,865	
		0	Saldo Acreedor

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

(21)	853,000		
Sumas	853,000		
		-853,000	Saldo Acreedor

32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE

(20)	2,000,000		
Sumas	2,000,000		
Saldo Deudor	2,000,000		

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

		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	14,700	4,869,200	
		4,854,500	Saldo Acreedor

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA

(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)
		1,500	(16)
(16)	1,500		
Sumas	4,869,200	4,869,200	
Saldo Deudor	0		

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	4,869,200		
Saldo Deudor	4,869,200		

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		11,000	(12)
(13)	11,000		
		1,500	(14)
(15)	1,500		
		2,200	(17)
(18)	2,200		
Sumas	14,700	14,700	
		0	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		14,700	
		14,700	Saldo Acreedor

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		3,591,875,166	(00)
Sumas		3,591,875,166	
		3,591,875,166	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	3,591,875,166		
		226,200	(01)
		4,640,000	(05)
Sumas	3,591,875,166	4,866,200	
Saldo Deudor	3,587,008,966		

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	4,866,200	4,866,200	
Saldo Deudor	0		

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	4,866,200	4,866,200
Saldo Deudor	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
(02)	226,200	
		226,200 (03)
(06)	1,160,000	
		1,160,000 (07)
(08)	1,740,000	
		1,740,000 (09)
(10)	1,740,000	
		1,740,000 (11)
Sumas	4,866,200	4,866,200
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(03)	226,200	
(07)	1,160,000	
(09)	1,740,000	
(11)	1,740,000	
Sumas	4,866,200	
Saldo Deudor	4,866,200	

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

Cuenta**Cargo****Abono**

Trámite: **00** 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
	2,979,006,929	2,979,006,929

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
11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS		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 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



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 AEROESPACIAL	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
	1,875,597,790
	1,875,597,790

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 AEROSPAIAL	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 ZOOLÓGICO	0
12511 SOFTWARE	0
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	0
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	0
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0
	0
	0

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
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11112 FONDOS FIJOS		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS		
	0	0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11141 INVERSIONES TEMPORALES		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
Sumas	0	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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	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
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	
11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		
(00)	-361,999	
	0	
		-361,999 (01)
Sumas	-361,999	-361,999
Saldo Deudor	0	
11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		
(00)	552,935,765	
	0	
		552,935,765 (01)
Sumas	552,935,765	552,935,765
Saldo Deudor	0	
11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		
(00)	1,685,496	
	0	
		1,685,496 (01)
Sumas	1,685,496	1,685,496
Saldo Deudor	0	
11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		
(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	
11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO		
(00)	-16,970	
		-16,970 (01)
	0	
Sumas	-16,970	-16,970
Saldo Deudor	0	
11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO		
(00)	93,240,046	
	0	
		93,240,046 (01)
Sumas	93,240,046	93,240,046
Saldo Deudor	0	
11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR		
(00)	59,253,711	
	0	
		59,253,711 (01)
Sumas	59,253,711	59,253,711
Saldo Deudor	0	
11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		
		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	0	0
Saldo Deudor	0	

11911 VALORES EN GARANTIA

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

	0	0
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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO		
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	
12321 VIVIENDAS		
		0
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS		
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL		
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA

0	
	0
0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS		
		0
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA		
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		
	0	
		1,295,753 (01)
	0	
	0	
		0
Sumas	0	1,295,753
Saldo Deudor	-1,295,753	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		
(00)	703,981,489	
	0	
		138,836,813 (01)
	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	703,981,489	138,836,813
Saldo Deudor	565,144,675	
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		
(00)	427,768,280	150,096,309 (01)
	0	0
	0	
Sumas	427,768,280	150,096,309
Saldo Deudor	277,671,971	
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		
(00)	1,137,789,054	875,900,809 (01)
	0	0
	0	
Sumas	1,137,789,054	875,900,809
Saldo Deudor	261,888,245	
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
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
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	0	0
Saldo Deudor	0	

12364 DIVISIÓ DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12365 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12391 OTROS BIENES INMUEBLES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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	0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

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 AEROESPACIAL

		0
	0	
	0	
		0
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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	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
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12485 PECES Y ACUICULTURA

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12486 EQUINOS

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12511 SOFTWARE

0	0
0	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	0
	0	0
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	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE

		0
Sumas	0	0
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	

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

	0	0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

	0	
	0	
Sumas	0	0
		0 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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21171 RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21172 SINDICATOS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21173 PENSIONES ALIMENTICIAS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21174 APOYO MUTUALIDADES

	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA

	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS

	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21184 DEV. LEY DE INGRESOS POR PRODUCTOS

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21185 DEV. LEY DE INGRESOS POR APROVECHAMIENTOS

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21188 DEV. FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21198 INCENTIVOS FISCALES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	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	0	0
		0 Saldo Acreedor

21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO

			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO

	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21791 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21911 PASIVO POR CANCELACION

	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR

	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS

	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR

	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21992 PROVEEDORES

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES

		0
Sumas	0	0
		0 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	
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
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	0	0
		0 Saldo Acreedor

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO

		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22491 BIENES EN DACION DE PAGO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22531 FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO

		0
Sumas	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	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
	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

32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32523 CARGOS A FUNCIONARIOS

	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32525 PAGOS A CAPITAL

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011

	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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.04 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

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

Cuenta

Cargo

Abono

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



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 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
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 MERCANCÍAS 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 MERCANCÍAS 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 AEROSPAIAL	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
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 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
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
	0
	0

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
	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

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO	
	0
0	
0	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
11112 FONDOS FIJOS	
0	
	0
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11121 BANCOS / TESORERIA

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11141 INVERSIONES TEMPORALES

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	0
Sumas	0	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	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

0	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

	0	0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11222 CHEQUES DEVUELTOS

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

	0	0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11234 PRESTAMOS OPD'S

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO

	0	0
	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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11321 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

		0
	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	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	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	0	0
Saldo Deudor	0	

11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11449 OTROS PRODUCTOS Y MERCANCÍAS ADQUIRIDAS COMO MATERIA PRIMA

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11511 MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11512 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

	0	
		0
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11513 MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11514 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11515 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11516 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVO

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

11517 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11518 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA CONSUMO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11519 RECEPCION DE ALMACENES INVENTAR

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11611 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11621 ESTIMACION POR DETERIORO DE INVENTARIOS

		0
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11911 VALORES EN GARANTIA

	0	0
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11921 BIENES EN GARANTIA (EXCLUYE DEPOSITOS DE FONDOS)

	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

	0	0
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL

	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	0	0
Saldo Deudor	0	

12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO

	0	0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL

	0	0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PÚBLICO

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12142 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR PRIVADO

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12143 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL A LP EN EL SECTOR EXTERNO

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12211 DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	0	
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12231 INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO

	0	0
		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
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12311 TERRENOS

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12321 VIVIENDAS

		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	0	0
Saldo Deudor	0	

12341 INFRAESTRUCTURA DE CARRETERAS

	0	0
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12342 INFRAESTRUCTURA FERROVIARIA Y MULTIMODAL

	0	0
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12343 INFRAESTRUCTURA PORTUARIA

	0	0
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12344 INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA

0		
	0	
0		
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12345 INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12346 INFRAESTRUCTURA DE AGUA POTABLE, SANEAMIENTO, HIDROAGRÍCOLA Y CONTROL DE INUNDACIONES

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12347 INFRAESTRUCTURA ELÉCTRICA

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO

	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

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO

	0	0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12356 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO

	0	0
		0
	0	
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

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	
		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	0	0
Saldo Deudor	0	

12366 OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERÍA CIVIL U OBRA PESADA EN PROCESO

		0
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12367 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	0	
		0
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12369 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO

		0
	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12391 OTROS BIENES INMUEBLES

0	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

	0	0
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA

	0	0
		0
	0	
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	

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	
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	<u>0</u>	

12432 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	<u>0</u>	

12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	<u>0</u>	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo Deudor	<u>0</u>	

12443 EQUIPO AEROSPAIAL

		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	0	0
Saldo Deudor	0	

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN

		0
	0	
	0	
		0
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

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12511 SOFTWARE

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

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
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

	0	
		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	0	0
Saldo Deudor	0	

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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	0	0
Saldo Deudor	0	

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

	0	
		0
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12643 DETERIORO ACUMULADO DE AVES

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12645 DETERIORO ACUMULADO DE PECES Y

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12646 DETERIORO ACUMULADO DE EQUINOS

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12647 DETERIORO ACUMULADO DE ESPECIE



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12651 AMORTIZACION ACUMULADAS DE
SOFTWARE

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

	0	0
	0	
	0	
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE
LICENCIAS

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION
DE PROYECTOS

	0	0
	0	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12721 DERECHOS SOBRE BIENES EN REGIMEN DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12741 ANTICIPOS A LARGO PLAZO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12751 BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAGADOS POR ADELANTADO

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

12791 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
	0	0
		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	
		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	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	0	0
Saldo Deudor	0	

12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12911 BIENES EN CONCESION

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12931 BIENES EN COMODATO

	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		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
21112 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN		
		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
21122 PROVEEDORES TRANSITORIOS		
		0
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	0	0
		0 Saldo Acreedor

21141 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21151 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 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	0	0
		0 Saldo Acreedor

21172 SINDICATOS

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21173 PENSIONES ALIMENTICIAS

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21174 APOYO MUTUALIDADES

	0	
		0
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

			0
	0		
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA

			0
	0		
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS

			0
	0		
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA

			0
	0		
			0
	0		

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	0	0
		0 Saldo Acreedor

21192 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO ANTERIORES A 2017

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21198 INCENTIVOS FISCALES

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21311 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA INTERNA

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 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	0	0
		0 Saldo Acreedor

21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO

	0	0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

	0	0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

	0	0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

	0	0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 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	0	0
		0 Saldo Acreedor

21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21652 PROGRAMAS RECURSOS ESTATALES

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 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	0	0
		0 Saldo Acreedor

21711 PROVISIONES PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21721 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21731 PROGRAMAS CON FINES ESPECIFICO

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21911 OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21911 PASIVO POR CANCELACION

		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21912 SOBRANTES POR CLASIFICAR

		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21913 SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21914 REINTEGRO DE SUELDOS POR RECLASIFICAR

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21921 RECAUDACION POR PARTICIPAR

	0		
		0	
		0	
	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21991 TRANSMISIONES PATRIMONIALES

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21992 PROVEEDORES

		0
0		
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21993 IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES

		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES

0		
		0
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21999 PROVISION AP INVENTARIO

		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
	0		
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>	
		0	Saldo Acreedor

22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0		0
			0
	0		
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>	
		0	Saldo Acreedor

22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

			0
	0		0
	0		
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>	
		0	Saldo Acreedor

22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

			0
	0		
	0		
			0
Sumas	<u>0</u>	<u>0</u>	
		0	Saldo Acreedor

22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0
0	
	0
0	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22291 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

	0	
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

	0	
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

	0	
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 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	0	0
		0 Saldo Acreedor

22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

		0
	0	
	0	
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22421 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A LARGO PLAZO

		0
	0	
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22491 BIENES EN DACION DE PAGO

		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	0	0
		0 Saldo Acreedor

22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO

	0	0
	0	
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO

	0	0
	0	
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO

	0	0
	0	
	0	
Sumas	0	0
		0 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	0	0
		0 Saldo Acreedor

22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

31111 APORTACIONES

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

31211 DONACIONES DE CAPITAL

		0
0		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

31311 REVALUACION DE PATRIMONIO

		0
		0
		0
0		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO

		0
0		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0	0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES

	0		
		0	
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES

		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32391 OTROS REVALUOS

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32411 RESERVAS DE PATRIMONIO

		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32421 RESERVAS TERRITORIALES

		0	
	0		
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	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
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR

	0	0
	0	0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR

	0	0
		0
	0	0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

32523 CARGOS A FUNCIONARIOS

	0	0
	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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32525 PAGOS A CAPITAL

			0
	0		0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3

			0
	0		0
			0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

	0		
			0
			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

	0		0
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

	0		0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA

			0
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

			0
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

III.2.05 AJUSTES, DEPURACIÓN DE SALDOS O RECLASIFICACIONES

	0		0
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

	0		0
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

	0		0
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

	0		0
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

	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



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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	0	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		0
		0	0
Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por la contratación del arrendamiento financiero. Doc.Fuente: Orden de Compra Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		0	0
Trámite: 02 Por el arrendamiento financiero a la firma del contrato. Doc.Fuente: Contrato de Arrendamiento Financiero Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 03 Por la porción del arrendamiento financiero de largo plazo a corto plazo. Doc.Fuente: Contrato de Arrendamiento Financiero Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO	MOD-0299	0	
21331 PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL	MOD-0299		0
		0	0
Trámite: 04 Por la disminución sobre los derechos e intereses diferidos del arrendamiento financiero. Doc.Fuente: Contrato de Arrendamiento Financiero Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL 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 AEROSPAIAL	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
		18,725,691	18,725,691

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

11121 BANCOS / TESORERIA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

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

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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

(08)	18,725,691	
Sumas	18,725,691	
Saldo Deudor	18,725,691	

12442 CARROCERÍAS Y REMOLQUES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12443 EQUIPO AEROSPAIAL

	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

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 INTELECTUALES		
	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	0	0
Saldo Deudor	0	

12731 GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	0	18,725,691 (08)
Sumas	0	18,725,691
Saldo Deudor	-18,725,691	

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21331 PORCIÓN A CP DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO NACIONAL

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

	0		
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA

	0		
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		

5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA

	0		
Sumas	0		
Saldo Deudor	0		

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

		0	
Sumas		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		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

IV.2.01 ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
		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	
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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 01 Por los depósitos de fondos de terceros a corto plazo. Doc.Fuente: Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Eventual			
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
		0	0
Trámite: 02 Por los depósitos de fondos de terceros a largo plazo. Doc.Fuente: Recibo oficial, ficha de depósito y/o transferencia bancaria Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Eventual			
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
		0	0
Trámite: 03 Por el reintegro de los fondos de terceros a corto plazo. Doc.Fuente: Cheque y/o transferencia bancaria Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Eventual			
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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		94,340	94,340

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	
		0	
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES			
		0	
(10)	94,340		
		94,340	(11)
Sumas	94,340	94,340	
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		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO
PLAZO

		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO

		0	
	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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21651 PROGRAMAS RECURSOS MUNICIPALES

		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

21661 VALORES Y BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO

		0	
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22511 FONDOS EN GARANTIA LARGO PLAZO

		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22521 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO

		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	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	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22541 FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS A LARGO PLAZO

		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22551 OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO

		0	
	0		
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22561 VALORES EN GARANTIA A LARGO PLAZO

		0	
	0		
	0		
		0	
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

		0	
		0	
Sumas		0	
		0	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	0
Saldo Deudor	0	

11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

	0	
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12221 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO

	0	
	0	
Sumas	0	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.

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 01 Por la entrada de inventario de materias primas, materiales y suministros para la producción. Doc.Fuente: Tarjeta de almacén Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 02 Salida de materias primas y suministros para la producción o proceso de elaboración. Doc.Fuente: Tarjeta de almacén Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0



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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
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		0
Saldo Deudor	0	

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>
Trámite: 01 Por la entrega de bienes propiedad del municipio en concesión. Doc.Fuente: Contrato de concesión. Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Frecuente		
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 AEROSPAIAL	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 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	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
		1,217,000	1,217,000

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
		300,000	300,000

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
		300,000	300,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12311 TERRENOS			
		1,217,000	(01)
(02)	1,217,000		
Sumas	1,217,000	1,217,000	
Saldo Deudor	0		
12321 VIVIENDAS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES			
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12391 OTROS BIENES INMUEBLES

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
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	0	0
Saldo Deudor	0	

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12469 OTROS EQUIPOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

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 INTELECTUALES

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.04 BIENES EN CONCESIÓN

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12911 BIENES EN CONCESION

(01)	1,217,000	1,217,000 (02)
Sumas	1,217,000	1,217,000
Saldo Deudor	0	

761 BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION

(03)	300,000	300,000 (04)
Sumas	300,000	300,000
Saldo Deudor	0	

762 CONTRATO DE CONCESION POR BIENES

	300,000 (03)	
(04)	300,000	
Sumas	300,000	300,000
	0	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>
Trámite: 01 Por la entrega de bienes en Comodato (bienes propiedad del municipio que otorga a terceros).			
Doc.Fuente: Dictamen Ayuntamiento/Contrato de Comodato			
Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN		Periodicidad: Eventual	
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
		1,000,000
		1,000,000

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 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



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
		1,000,000	1,000,000

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
		15,000	15,000

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
		15,000	15,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12311 TERRENOS	
	0
0	
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12321 VIVIENDAS	
	0
0	
Sumas	0
Saldo Deudor	0
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES		
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		
		1,000,000 (01)
(02) 1,000,000	1,000,000	
Sumas	1,000,000	1,000,000
Saldo Deudor	0	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		
		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 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.1.05 BIENES EN COMODATO

12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

12469 OTROS EQUIPOS

		0
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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 INTELECTUALES

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.05 BIENES EN COMODATO

		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12931 BIENES EN COMODATO			
(01)	1,000,000		
		1,000,000	(02)
Sumas	1,000,000	1,000,000	
Saldo Deudor	0		
7631 BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO			
(03)	15,000		
		15,000	(04)
Sumas	15,000	15,000	
Saldo Deudor	0		
7641 CONTRATO DE COMODATO POR BIENES			
		15,000	(03)
(04)	15,000		
Sumas	15,000	15,000	
		0	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.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
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
		1,300,000	1,300,000
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
		1,300,000	1,300,000
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
		250,000	250,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA		
(02)	1,300,000	
		250,000 (03)
Sumas	1,300,000	250,000
Saldo Deudor	1,050,000	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
(01)	1,300,000	
		1,300,000 (02)
Sumas	1,300,000	1,300,000
Saldo Deudor	0	
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	
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
(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>
Trámite: 01 Por las diferencias de cotización a favor de valores negociables en moneda extranjera.			
Doc.Fuente: Estado de cuenta de los valores			
Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
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

Trámite: 02 Por las diferencias de cotización negativa en valores negociables en moneda extranjera.			
Doc.Fuente: Estado de cuenta de los valores			
Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
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	0	0
Saldo Deudor	0	

11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

	0	0
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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.07 DIFERENCIAS CAMBIARIAS EN MONEDA EXTRANJERA Y TÍTULOS

	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12129 OTROS VALORES A LP		
	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
4394 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES A FAVOR EN VALORES NEGOCIABLES		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES		
	0	
Sumas	0	
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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por la asignación de recursos fondo revolvente (creación del deudor). Doc.Fuente: Oficio de autorización Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO ENP-0035		100,000	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0035		100,000
		100,000	100,000
Trámite: 02 Por el pago del cheque o transferencia del fondo 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	100,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		100,000
		100,000	100,000
Trámite: 03 Por la reposición del fondo revolvente. Doc.Fuente: Factura Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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
		425,234	425,234

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
		60,748	60,748

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
		213,500	213,500

Trámite: **06** Por el reintegro del fondo revolviente.Doc.Fuente: **Ficha de depósito o su equivalente**Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**Periodicidad: **Frecuente**



Ciudad
de los niños

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
		69,500	69,500

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO			
(06)	69,500		
Sumas	69,500		
Saldo Deudor	69,500		
11121 BANCOS / TESORERIA			
		100,000	(02)
		60,748	(04)
Sumas		160,748	
Saldo Deudor	-160,748		
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			
(01)	100,000		
		30,500	(05)
		69,500	(06)
Sumas	100,000	100,000	
Saldo Deudor	0		
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION			
(03)	1,110		
Sumas	1,110		
Saldo Deudor	1,110		
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN			
(03)	3,430		
Sumas	3,430		
Saldo Deudor	3,430		
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	160,748	160,748
		0 Saldo Acreedor

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

(03)	3,998	
(05)	1,500	
Sumas	5,498	
Saldo Deudor	5,498	

5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

(03)	625	
(05)	29,000	
Sumas	29,625	
Saldo Deudor	29,625	

5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION

(03)	126	
	0	
Sumas	126	
Saldo Deudor	126	

5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

(03)	1,353	
	0	
Sumas	1,353	
Saldo Deudor	1,353	

5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO

(03)	6,388	
	0	
Sumas	6,388	
Saldo Deudor	6,388	

5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS

(03)	2,176	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

	0	
Sumas	2,176	
Saldo Deudor	2,176	

5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO

(03)	720	
	0	
Sumas	720	
Saldo Deudor	720	

5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD

	0	
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES

(03)	600	
	0	
Sumas	600	
Saldo Deudor	600	

5131 SERVICIOS BASICOS

(03)	1,353	
	0	
Sumas	1,353	
Saldo Deudor	1,353	

5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO

(03)	1,101	
	0	
Sumas	1,101	
Saldo Deudor	1,101	

5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS

(03)	1,800	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

	0	
Sumas	1,800	
Saldo Deudor	1,800	

5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES

(03)	88	
	0	
Sumas	88	
Saldo Deudor	88	

5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION

(03)	600	
	0	
Sumas	600	
Saldo Deudor	600	

5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD

(03)	337	
	0	
Sumas	337	
Saldo Deudor	337	

5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS

(03)	223	
	0	
Sumas	223	
Saldo Deudor	223	

5138 SERVICIOS OFICIALES

(03)	6,496	
	0	
Sumas	6,496	
Saldo Deudor	6,496	

5139 OTROS SERVICIOS GENERALES

(03)	714	
	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

Sumas	714	
Saldo Deudor	714	
5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
(03)	27,510	
	0	
Sumas	27,510	
Saldo Deudor	27,510	
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		60,748 (03)
		30,500 (05)
Sumas		91,248
		91,248 Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
(03)	60,748	
		60,748 (03)
		30,500 (05)
(05)	30,500	
Sumas	91,248	91,248
Saldo Deudor	0	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		
(03)	60,748	
(05)	30,500	
Sumas	91,248	
Saldo Deudor	91,248	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		
		1,165,415,900 (00)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.08 FONDO REVOLVENTE

Sumas		1,165,415,900	
		1,165,415,900	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	1,165,415,900		
		60,748	(03)
		30,500	(05)
Sumas	1,165,415,900	91,248	
Saldo Deudor	1,165,324,652		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(03)	60,748		
		60,748	(03)
		30,500	(05)
(05)	30,500		
Sumas	91,248	91,248	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

		60,748	(03)
(03)	60,748		
		30,500	(05)
(05)	30,500		
Sumas	91,248	91,248	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(03)	60,748		
		60,748	(03)
		30,500	(05)
(05)	30,500		
Sumas	91,248	91,248	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(03)	60,748	
(05)	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
		50,000	50,000

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
		50,000	50,000

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
		50,000	50,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.09 FONDO FIJO DE CAJA

11112 FONDOS FIJOS		
(01)	50,000	50,000 (03)
Sumas	50,000	50,000
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
(03)	50,000	50,000 (02)
Sumas	50,000	50,000
Saldo Deudor	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
(02)	50,000	50,000 (01)
Sumas	50,000	50,000
		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.1.10 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.

Cuenta**Cargo****Abono**

Trámite: **01** Por el incremento del valor de los bienes (actualización por revaluación).

Doc.Fuente: **Evidencia documental del valor actualizado**

Centro Reg.: **UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD**

Periodicidad: **Eventual**

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 AEROSPAIAL	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
		4,419,212	4,419,212

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 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
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
		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	15,000	15,000
Saldo Deudor	0	
12321 VIVIENDAS		
(01)	31,520	
		31,520 (02)
Sumas	31,520	31,520
Saldo Deudor	0	
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES		
(01)	51,200	
		51,200 (02)
Sumas	51,200	51,200
Saldo Deudor	0	
12391 OTROS BIENES INMUEBLES		
(01)	48,689	
		48,689 (02)
Sumas	48,689	48,689
Saldo Deudor	0	
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
(01)	2,710	
		2,710 (02)
Sumas	2,710	2,710
Saldo Deudor	0	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
(01)	3,698	
		3,698 (02)
Sumas	3,698	3,698
Saldo Deudor	0	
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	5,148	5,148	
Saldo Deudor	0		

12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN

(01)	5,489		
		5,489	(02)
Sumas	5,489	5,489	
Saldo Deudor	0		

12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES

(01)	2,698		
		2,698	(02)
Sumas	2,698	2,698	
Saldo Deudor	0		

12422 APARATOS DEPORTIVOS

(01)	4,578		
		4,578	(02)
Sumas	4,578	4,578	
Saldo Deudor	0		

12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO

(01)	3,214		
		3,214	(02)
Sumas	3,214	3,214	
Saldo Deudor	0		

12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

(01)	2,156		
		2,156	(02)
Sumas	2,156	2,156	
Saldo Deudor	0		

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 AEROESPACIAL

(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	
12461 MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO		
(01)	2,649	
		2,649 (02)
Sumas	2,649	2,649
Saldo Deudor	0	
12462 MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL		
(01)	1,234	
		1,234 (02)
Sumas	1,234	1,234
Saldo Deudor	0	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN		
(01)	89,456	
		89,456 (02)
Sumas	89,456	89,456
Saldo Deudor	0	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL		
(01)	14,686	
		14,686 (02)
Sumas	14,686	14,686
Saldo Deudor	0	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		
(01)	48,390	
		48,390 (02)
Sumas	48,390	48,390
Saldo Deudor	0	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		
(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	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA		
(01)	7,587	
		7,587 (02)
Sumas	7,587	7,587
Saldo Deudor	0	
12469 OTROS EQUIPOS		
(01)	38,749	
		38,749 (02)
Sumas	38,749	38,749
Saldo Deudor	0	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS		
(01)	8,739	
		8,739 (02)
Sumas	8,739	8,739
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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.10 ACTUALIZACIÓN POR REVALUACIÓN DEL ACTIVO NO CIRCULANTE

Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO		
	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
12511 SOFTWARE		
(01)	2,270,239	2,270,239 (02)
Sumas	2,270,239	2,270,239
Saldo Deudor	0	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELLECTUALES		
(01)	24,614	24,614 (02)
Sumas	24,614	24,614
Saldo Deudor	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
(01)	98,655	98,655 (02)
Sumas	98,655	98,655
Saldo Deudor	0	
12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		
(01)	246,724	246,724 (02)
Sumas	246,724	246,724
Saldo Deudor	0	
12911 BIENES EN CONCESION		
(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	

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

(01)	648,000	648,000 (02)
Sumas	648,000	648,000
Saldo Deudor	0	

12931 BIENES EN COMODATO

(01)	325,624	325,624 (02)
Sumas	325,624	325,624
Saldo Deudor	0	

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

(02)	146,409	146,409 (01)
Sumas	146,409	146,409
		0 Saldo Acreedor

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES

(02)	558,947	558,947 (01)
Sumas	558,947	558,947
		0 Saldo Acreedor

32331 REVALUO DE BIENES INTANGIBLES

(02)	2,640,232	2,640,232 (01)
Sumas	2,640,232	2,640,232
		0 Saldo Acreedor

32391 OTROS REVALUOS

(02)	1,073,624	1,073,624 (01)
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 están 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>

Trámite: **00** **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	2,504	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	Dep Rev Ejercic	400	
		207,734	207,734

Trámite: **01** **Por la baja de bienes derivado 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**

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 INTELECTUALES	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
		204,830
		204,830

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
		0

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
		34,847	34,847

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	
		204,830 (01)
Sumas	204,830	204,830
Saldo Deudor	0	

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

		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	

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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

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	

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

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12483 AVES

		0
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 INTELECTUALES

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

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	
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		
		169,983 (00)
		2,904 (00)
(02)	172,887	
Sumas	172,887	172,887
Saldo Deudor	0	
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		

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	
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		
(00)	2,504	
Sumas	2,504	
		-2,504 Saldo Acreedor
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES		
		34,847 (00)
(03)	34,847	
Sumas	34,847	34,847
		0 Saldo Acreedor
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
		34,847 (03)
Sumas		34,847
		34,847 Saldo Acreedor
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES		
(00)	400	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.11 BAJA DE BIENES POR ROBO, EXTRAVÍO, INUTILIDAD, SINIESTRO Y PÉRDIDA TOTAL

Sumas	400	
Saldo Deudor	400	
5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO		
(01)	204,830	
(02)	-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>
Trámite: 00 Saldos Iniciales Doc.Fuente: Balanza de Comprobación Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Diario			
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	
		625,000	625,000
Trámite: 01 Por la baja de bienes por la donación de bienes propiedad del municipio. Doc.Fuente: Contrato de Donación/Dictamen de Ayuntamiento Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Eventual			
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 AEROSPAIAL	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 INTELECTUALES	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
		324,500
		324,500

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		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		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		
(00)	250,000	
(00)	74,500	
		324,500 (01)
Sumas	324,500	324,500
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

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	

12441 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE

		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		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
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12485 PECES Y ACUICULTURA

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

		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 INTELECTUALES

		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	

12612 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12621 DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12631 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		
		50,500 (00)
		250,000 (00)
(02)	300,500	
Sumas	300,500	300,500
Saldo Deudor	0	
12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
	0	
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	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

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	
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	

12652 AMORTIZACION ACUMULADAS DE PATENTES, MARCAS Y DERECHOS

0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12654 AMORTIZACION ACUMULADAS DE LICENCIAS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
3121 DONACIONES DE CAPITAL		
		250,000 (00)
(06)	250,000	
Sumas	250,000	250,000
		0 Saldo Acreedor
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
(00)	300,000	
Sumas	300,000	
		-300,000 Saldo Acreedor
32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES		
		74,500 (00)
(05)	74,500	
Sumas	74,500	74,500
		0 Saldo Acreedor
4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
		0
		74,500 (05)
		250,000 (06)
Sumas		324,500
		324,500 Saldo Acreedor
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES		
(00)	500	
Sumas	500	
Saldo Deudor	500	
5599 OTROS GASTOS VARIOS		



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.12 BAJA DE BIENES OTORGADOS EN DONACIÓN

(01)	324,500	
(02)	-300,500	
	0	
(04)	-24,000	
(04)	24,000	
Sumas	24,000	
Saldo Deudor	24,000	

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

II.2.1	Productos 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>
Trámite: 01 Por el alta de bienes inmuebles, muebles e intangibles recibidos en donación. Doc.Fuente: Factura/ Acuerdo Ayuntamiento y Escritura firmada (Inmuebles) Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Eventual			
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
		6,300,000	6,300,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

12311 TERRENOS		
(01)	4,000,000	
Sumas	4,000,000	
Saldo Deudor	4,000,000	
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		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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 AEROSPAIAL		
	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	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.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12483 AVES		
	0	
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 INTELECTUALES		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.13 ALTA DE BIENES RECIBIDOS EN DONACIÓN

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

31211 DONACIONES DE CAPITAL

	4,000,000	(01)
Sumas	4,000,000	
	4,000,000	Saldo Acreedor

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

	2,300,000	(01)
Sumas	2,300,000	
	2,300,000	Saldo Acreedor

5599 OTROS GASTOS VARIOS

(01)	2,300,000	
Sumas	2,300,000	
Saldo Deudor	2,300,000	

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>
Trámite: 01 Por el alta de bienes arqueológicos, artísticos e históricos.			
Doc.Fuente: Dictamen del Ayuntamiento / Escritura Pública			
Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Eventual			
7811 BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	MANUAL	1	
7821 CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	MANUAL		1
		1	1
Trámite: 02 Por la baja de bienes arqueológicos, artísticos e históricos.			
Doc.Fuente: Dictamen del Ayuntamiento / Escritura Pública			
Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Eventual			
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			
(01)	1		
		1	(02)
Sumas	1	1	
		0	Saldo Acreedor
7821 CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS			
		1	(01)
(02)	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>
Trámite: 01 Por el registro de la depreciación.			
Doc.Fuente: Cédula del cálculo de depreciación, deterioro y amortización de los bienes.			
Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Mensual			
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
		10,170,334	10,170,334

Trámite: 02 Por el registro de la amortización.			
Doc.Fuente: Cédula del cálculo de depreciación, deterioro y amortización de los bienes.			
Centro Reg.: UE0901 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Periodicidad: Mensual			
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
		1,354,146	1,354,146

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

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

		2,245,778 (01)
Sumas		2,245,778
Saldo Deudor	-2,245,778	

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

		152,220 (01)
Sumas		152,220
Saldo Deudor	-152,220	

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

		40,670 (01)
Sumas		40,670
Saldo Deudor	-40,670	

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

		5,386,400 (01)
Sumas		5,386,400
Saldo Deudor	-5,386,400	

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

		474,567 (01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.15 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN

Sumas		474,567
Saldo Deudor	-474,567	
12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS		
		1,870,477 (01)
Sumas		1,870,477
Saldo Deudor	-1,870,477	
12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS		
		222 (01)
Sumas		222
Saldo Deudor	-222	
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		
		1,093,311 (02)
Sumas		1,093,311
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 BIOLOGICOS

	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>
Trámite: 00A Saldos Iniciales Doc.Fuente: Balanza de Comprobación Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Diario			
11121 BANCOS / TESORERIA		1,034,067	
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			1,034,067
		1,034,067	1,034,067
Trámite: 01 Por el traspaso de la deuda al proveedor a la cuenta del Programa de Cadenas Productivas. Doc.Fuente: CFDI Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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
		1,034,067	1,034,067
Trámite: 02 Por el pago a Nacional Financiera. Doc.Fuente: Estado de Cuenta Banacaria Periodicidad: Frecuente			
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	1,034,067	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		1,034,067
		1,034,067	1,034,067

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)
	0	
(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>
Trámite: 01 Por los ingresos recibidos por el municipio, propiedad de terceros con un fin específico. Doc.Fuente: Recibo, Ficha de depósito y/o transferencia bancaria Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Frecuente			
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	INP-0011	1,000,000	
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	INP-0011		1,000,000
		1,000,000	1,000,000
Trámite: 02A Por el reconocimiento del pasivo por los gastos de tipo corriente y de capital a pagar con fondos con afectación específica. Doc.Fuente: Contratos / CFDI Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Frecuente			
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	ENP-0057	696,000	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0057		696,000
		696,000	696,000
Trámite: 02B Por el reconocimiento del pasivo por las retenciones a pagar con fondos con afectación específica. Doc.Fuente: Contratos / CFDI Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Frecuente			
21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	MOD-0491		3,000
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	MOD-0491		-3,000
			0
Trámite: 03 Por el pago a proveedores de los gastos de tipo corriente y de inversión derivados de los fondos con afectación específica. Doc.Fuente: Transferencia bancaria Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad:			
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	693,000	
11151 FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA	Automático		693,000
		693,000	693,000
Trámite: 04 Por lo intereses y rendimientos generados en fondos con afectación específica. Doc.Fuente: Estado de Cuenta Bancario Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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	1,000,940	1,000,940	
Saldo Deudor	0		

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(06)	2		
		2	(06)
Sumas	2	2	
		0	Saldo Acreedor

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		696,000	(02A)
		-3,000	(02B)
(03)	693,000		
Sumas	693,000	693,000	
		0	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	1,003,640	1,003,640	
		0	Saldo Acreedor



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.17 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

V.1.1	Fondos de Terceros, Bienes y Valores en Garantía	CONAC

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>
Trámite: 01 Por la creación del Fondo de Compensación por caída de Ingresos de Libre Disposición.			
Doc.Fuente: Oficio aprobado			
Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Eventual			
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	MOD-0854	1,380,929	
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS	MOD-0854		1,380,929
		1,380,929	1,380,929

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
(01)	1,380,929	
Sumas	1,380,929	
		-1,380,929 Saldo Acreedor
32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS		
	1,380,929	(01)
Sumas	1,380,929	
	1,380,929	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.1.20 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 están incluidos en otras cuentas del plan de cuentas del municipio.

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		394,475,453	394,475,453
Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido por otros gastos. Doc.Fuente: Orden de Compra Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		0	0
Trámite: 02 Por el devengado por otros gastos. Doc.Fuente: Contrato o Factura Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 03 Por el pago de otros gastos. Doc.Fuente: Transferencia bancaria o cheque Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0



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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA		
		0
0		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
0		
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
0		
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.1.20 OTROS GASTOS

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

	394,475,453	(00)
Sumas	394,475,453	
	394,475,453	Saldo Acreedor

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER

(00)	394,475,453	
		0
Sumas	394,475,453	0
Saldo Deudor	394,475,453	

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

		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



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.

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	394,475,453	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		394,475,453
		394,475,453	394,475,453
Trámite: 01 Por el anticipo de participaciones. Doc.Fuente: Relación de acuerdos o documento equivalente Periodicidad: Frecuente			
11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	MANUAL	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	MANUAL		0
		0	0
Trámite: 02 Por la aplicación del anticipo de participaciones. Doc.Fuente: Constancia de participaciones Periodicidad: Eventual			
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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES



GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.01 ANTICIPOS DE PARTICIPACIONES

822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		
(00)	394,475,453	0
Sumas	394,475,453	0
Saldo Deudor	394,475,453	

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		
	0	
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
	0	
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.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

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por el devengado de anticipo a proveedores. Doc.Fuente: Factura Centro Reg.: VARIOS VARIOS Periodicidad: Frecuente			
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
		13,342,775	13,342,775
Trámite: 02 Por el pago de anticipo a proveedores. Doc.Fuente: Transferencia bancaria o copia del cheque Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	13,342,775	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		13,342,775
		13,342,775	13,342,775
Trámite: 03 Por la aplicación del anticipo a proveedores. Doc.Fuente: Factura o contrato Centro Reg.: VARIOS VARIOS Periodicidad: Frecuente			
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 AEROSPAIAL	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
		93,399,425	93,399,425

Trámite: **04** Por el reintegro de anticipo de proveedoresDoc.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	
		1,972,893	1,972,893

Trámite: **05** Por el registro de la utilidad cambiaria en anticipo a proveedoresDoc.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
		32,101	32,101

Trámite: **06** Por el registro de la pérdida cambiaria en anticipo a proveedoresDoc.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
		57,961	57,961

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
		13,342,775	(02)
(04)	1,972,893		
Sumas	1,972,893	13,342,775	
Saldo Deudor	-11,369,882		
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	12,374,876	14,373,629	
Saldo Deudor	-1,998,754		
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	1,000,000	1,000,000
Saldo Deudor	0	

11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

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

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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

(03)	900,000	
Sumas	900,000	
Saldo Deudor	900,000	

12443 EQUIPO AEROSPAIAL

	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	
12483 AVES		
	0	
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 INTELECTUALES		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

12591 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

21121 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

		13,342,775	(01)
(02)	13,342,775		
Sumas	13,342,775	13,342,775	
		0	Saldo Acreedor

4393 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO A FAVOR

		32,101	(05)
Sumas		32,101	
		32,101	Saldo Acreedor

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

(03)	10,342,775	
Sumas	10,342,775	
Saldo Deudor	10,342,775	

5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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

(03)	2,000,000	
Sumas	2,000,000	
Saldo Deudor	2,000,000	

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

(06) 57,961

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

Sumas	57,961	
Saldo Deudor	57,961	
5599 OTROS GASTOS VARIOS		
(03)	100,000	
	0	
Sumas	100,000	
Saldo Deudor	100,000	
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
		13,342,775 (03)
Sumas		13,342,775
		13,342,775 Saldo Acreedor
772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA		
		13,342,775 (03)
(03)	13,342,775	
Sumas	13,342,775	13,342,775
Saldo Deudor	0	
773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA		
(03)	13,342,775	
Sumas	13,342,775	
Saldo Deudor	13,342,775	
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	
		13,342,775 (03)
Sumas	1,165,415,900	13,342,775
Saldo Deudor	1,152,073,125	
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

V.2.02 ANTICIPOS A PROVEEDORES

(03)	13,342,775		
		13,342,775	(03)
Sumas	13,342,775	13,342,775	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

(03)	13,342,775		
		13,342,775	(03)
Sumas	13,342,775	13,342,775	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(03)	13,342,775		
		13,342,775	(03)
Sumas	13,342,775	13,342,775	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(03)	13,342,775		
Sumas	13,342,775		
Saldo Deudor	13,342,775		

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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por el devengado del anticipo a contratistas. Doc.Fuente: Contrato o documento equivalente Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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
		500,000	500,000
Trámite: 02 Por el pago del anticipo a contratistas. Doc.Fuente: Transferencia bancaria o cheque Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL Periodicidad: Frecuente			
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	500,000	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		500,000
		500,000	500,000
Trámite: 03 Por la aplicación de anticipos a contratistas. Doc.Fuente: Póliza de diario Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Eventual			
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
		3,500,000	3,500,000

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 DIVISIÓ N 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	
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	
12711 ESTUDIO, FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
21131 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		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	500,000	500,000
Saldo Deudor	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
(03)	500,000	500,000 (03)
Sumas	500,000	500,000
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(03)	500,000	
Sumas	500,000	
Saldo Deudor	500,000	

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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado.			
Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS			Periodicidad: Anual
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por el registro del comprometido de los intereses y amortizaciones de la deuda pública.			
Doc.Fuente: Vencimientos proyectados de la deuda en el ejercicio.			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS			Periodicidad: Anual
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	46,754,285	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		46,754,285
		46,754,285	46,754,285
Trámite: 02 Por la emisión de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa (financiamiento).			
Doc.Fuente: Oficio de autorización			
Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL			Periodicidad: Frecuente
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
		0	0
Trámite: 03 Por la colocación de títulos y valores de deuda pública interna y/o externa.			
Doc.Fuente: Liquidación del Agente Financiero			
Centro Reg.: UE0606 TESORERÍA MUNICIPAL			Periodicidad: Frecuente
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
		0	0



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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0

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 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA 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 PÚBLICA 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
		0	0

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
		11,688,571	11,688,571

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
		0	0

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
		0	0

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
		0	0



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 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO	MANUAL		0
22311 TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	MANUAL		0
		0	0

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 / TESORERÍA	INP-0059	781,996,104	
2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	INP-0059		781,996,104
		781,996,104	781,996,104

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 PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	ENP-0124	781,996,104	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	ENP-0124		781,996,104
		793,701,247	793,701,247

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 / TESORERÍA	Automático		793,701,247
		793,701,247	793,701,247

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		
		3,896,190	(19)
(24)	781,996,104		
		793,701,247	(26)
Sumas	781,996,104	797,597,437	
Saldo Deudor	-15,601,333		
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	797,597,437	797,597,437	
		0	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	15,601,333	0	
		-15,601,333	Saldo Acreedor
21321 PORCIÓN A CP DE TÍTULOS Y VALORES DE DEUDA PÚBLICA EXTERNA			
		0	
		0	



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21411 BONOS

		0
		0
		0
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

21421 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A CORTO PLAZO

		0
		0
		0
0		
		0
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22311 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO

		0
		0
0		
		0
0		
		0
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

	0
	0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

2233 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

		781,996,104	(24)
(25)	781,996,104		
Sumas	781,996,104	781,996,104	
		0	Saldo Acreedor

22331 BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

22341 PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

		0	
	0		
	0		
		0	
Sumas	0	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	
		0	
		0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES

	0	
	0	
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

721 AUTORIZACION PARA LA EMISION DE BONOS, TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA

	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

722 AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA

	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

723 EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	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	0	0
Saldo Deudor	0	

725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA

	0	
		0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

	0	
	0	
	0	
	0	
		3,896,190 (17)
		0
Sumas	0	3,896,190
		3,896,190 Saldo Acreedor

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO DEVENGADA

(17)	3,896,190	
	0	
		3,896,190 (19)
Sumas	3,896,190	3,896,190
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(19)	3,896,190	
Sumas	3,896,190	
Saldo Deudor	3,896,190	

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		0
0		
		0
0		
		0
0		
		0
0		
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

		0
		0
		0
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR

	0	
	0	
	0	
	0	
Sumas	0	
		0 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	0	0
		0 Saldo Acreedor

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

	0	
	0	
	0	
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

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	
		46,754,285 (01)
Sumas	1,165,415,900	46,754,285
Saldo Deudor	1,118,661,615	

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(01)	46,754,285	
		3,896,190 (17)
		0
Sumas	46,754,285	3,896,190
Saldo Deudor	42,858,095	

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

(17)	3,896,190

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.1.01 DEUDA PÚBLICA

		3,896,190	(17)
	0		
		0	
Sumas	3,896,190	3,896,190	
Saldo Deudor	0		

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(17)	3,896,190		
	0		
		3,896,190	(19)
Sumas	3,896,190	3,896,190	
Saldo Deudor	0		

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(19)	3,896,190		
Sumas	3,896,190		
Saldo Deudor	3,896,190		

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.

Cuenta		Cargo	Abono
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463
Trámite: 01 Por la firma de contratos. Doc.Fuente: Contrato Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 02 Por el pago de los préstamos otorgados. Doc.Fuente: Transferencia bancaria o cheque Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 03 Por el devengado de los préstamos otorgados. Doc.Fuente: Contrato y/o pagaré Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 04 Por el pago de los préstamos otorgados. Doc.Fuente: Transferencia bancaria o cheque Periodicidad: Frecuente			
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0	



GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

11121 BANCOS / TESORERIA	Automático	0	0
		0	0

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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA			
			0
	0		
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
11261 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO			
	0		0
			0
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO			
	0		0
			0
Sumas	0	0	
Saldo Deudor	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

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	

21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor

4399 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor

724 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

725 SUSCRIPCION DE CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.3.01 PRESTAMOS OTORGADOS

726 CONTRATOS DE PRESTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA Y EXTERNA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA

	0		
Sumas	0		
		0	Saldo Acreedor

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

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)
	0		
Sumas	0	7,567,212,463	
		7,567,212,463	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>
Trámite: 00 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
		7,567,212,463	7,567,212,463

Trámite: 01 Por el devengado por la contratación o incremento de inversiones financieras.			
Doc.Fuente: Estado de cuenta o Transferencia bancaria			
			Periodicidad: Eventual
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
		0	0

Trámite: 02 Por el pago por la contratación o incremento de inversiones financieras.			
Doc.Fuente: Estado de cuenta o Transferencia bancaria			
			Periodicidad: Eventual
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Automático	0	
11121 BANCOS / TESORERIA	Automático		0
		0	0

Trámite: 03 Por el cobro derivado de la recuperación de recursos al vencimiento de las inversiones financieras y sus intereses.			
Doc.Fuente: Estado de cuenta o Transferencia bancaria			
			Periodicidad: Eventual
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
		0
		0

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
	0
	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA	
	0
0	
0	
Sumas	0
Saldo Deudor	0
11141 INVERSIONES TEMPORALES	
0	
	0
Sumas	0
Saldo Deudor	0
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	
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	
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		0
	0	
Sumas	0	0
		0 Saldo Acreedor
21511 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS		
		0
Sumas		0
		0 Saldo Acreedor
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.01 INVERSIONES

	0	0	
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

		0	
Sumas		0	
		0	Saldo Acreedor

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	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-PARTICIPACIONES FEDERALES FIDEICOMISO MONEX

70346-INGRESO POR RENDIMIENTOS A FIDEICOMISO MONEX

Cuenta**Cargo****Abono**

Trámite: **00** Por la carga del Presupuesto de Egresos e Ingresos Aprobado.

Doc.Fuente: **Presupuesto de Egresos y Ley de Ingresos Aprobados**

Centro Reg.: **UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS**

Periodicidad: **Anual**

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
		2,330,831,800	2,330,831,800

Trámite: **01** Por la asignación de recursos provenientes de participaciones federales al fideicomiso.

Doc.Fuente:

Centro Reg.: **UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS**

Periodicidad: **Frecuente**

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
		165,254,006	165,254,006



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
		27,542,334	27,542,334

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
		641,595	641,595

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
		217,658
		217,658

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
		1,050,404
		1,050,404

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
		1,752,202
		1,752,202

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11121 BANCOS / TESORERIA		
(02)	27,542,334	
Sumas	27,542,334	
Saldo Deudor	27,542,334	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
(01)	27,542,334	
		27,542,334 (01)
Sumas	27,542,334	27,542,334
Saldo Deudor	0	
12138 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS		
(01)	27,542,334	
		27,542,334 (02)
(03)	128,319	
		27,207 (04)
(05)	1,050,404	
(06)	1,752,202	
		1,752,202 (06)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA

Sumas	30,473,259	29,321,743	
Saldo Deudor	1,151,515		
21161 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO			
(04)	27,207		
		27,207	(04)
Sumas	27,207	27,207	
		0	Saldo Acreedor
32211 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
		1,050,404	(05)
Sumas		1,050,404	
		1,050,404	Saldo Acreedor
4151 PRODUCTOS			
		128,319	(03)
Sumas		128,319	
		128,319	Saldo Acreedor
4211 PARTICIPACIONES			
		27,542,334	(01)
Sumas		27,542,334	
		27,542,334	Saldo Acreedor
5431 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA			
(04)	27,207		
Sumas	27,207		
Saldo Deudor	27,207		
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA			
(01)	27,542,334		
(03)	128,319		
		27,207	(04)
Sumas	27,670,653	27,207	
		-27,643,446	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	27,207	27,207	
Saldo Deudor	0		

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(04)	27,207		
Sumas	27,207		
Saldo Deudor	27,207		

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		27,542,334	(01)
(01)	27,542,334		
(03)	128,319		
		128,319	(03)
Sumas	27,670,653	27,670,653	
		0	Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

		27,542,334	(01)
		128,319	(03)
Sumas		27,670,653	
		27,670,653	Saldo Acreedor

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

(00)	1,165,415,900		
Sumas	1,165,415,900		
Saldo Deudor	1,165,415,900		

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	27,670,653	1,165,415,900	
		1,137,745,247	Saldo Acreedor

814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA

		27,542,334	(01)
(01)	27,542,334		
(03)	128,319		
		128,319	(03)
Sumas	27,670,653	27,670,653	
		0	Saldo Acreedor

815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA

		27,542,334	(01)
		128,319	(03)
Sumas		27,670,653	
		27,670,653	Saldo Acreedor

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		
		27,207	(04)
Sumas	1,165,415,900	27,207	
Saldo Deudor	1,165,388,693		

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

		27,207	(04)
(04)	27,207		
Sumas	27,207	27,207	
Saldo Deudor	0		

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

		27,207	(04)
(04)	27,207		



GUÍAS CONTABILIZADORAS

VI.5.02 FIDEICOMISO PARA PAGO DE DEUDA PÚBLICA

Sumas	27,207	27,207
Saldo Deudor	0	
826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		
(04)	27,207	
		27,207 (04)
Sumas	27,207	27,207
Saldo Deudor	0	
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		
(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>
Trámite: 00 Por la carga del Presupuesto de Egresos Aprobado. Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS Periodicidad: Anual			
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	1,165,415,900	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		1,165,415,900
		1,165,415,900	1,165,415,900
Trámite: 01 Por el presupuesto comprometido para las inversiones de participaciones y aportaciones de capital. Doc.Fuente: Orden de Compra Centro Reg.: UE0905 DIRECCIÓN DE ADQUISICIONES Periodicidad: Frecuente			
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	MCP-0005	0	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0005		0
		0	0
Trámite: 02 Por el devengado de participaciones y aportaciones de capital. Doc.Fuente: Certificado de participación o documento equivalente Periodicidad: Frecuente			
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
		0	0
Trámite: 03 Por el pago de participaciones y aportaciones de capital. Doc.Fuente: Certificado de participación o documento equivalente Periodicidad: Frecuente			
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		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		
21191 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
		0	
	0		
Sumas	0	0	
		0	Saldo Acreedor
771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO CONTRACUENTA			
		0	
Sumas		0	
		0	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	

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

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	0
Sumas	1,165,415,900	0
Saldo Deudor	1,165,415,900	

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

	0	0
Sumas	0	0
Saldo Deudor	0	

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

	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



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:

VII.1.2	Registro Presupuestario del Gasto	CONAC
VI.5.3	Inversiones de Participaciones y Aportaciones de Capital	CONAC



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>
Trámite: 01 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
		7,567,212,463	7,567,212,463
Trámite: 02 Por las modificaciones positivas a la estimación de la Ley de Ingresos. Doc.Fuente: Oficio de modificación presupuestal Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Eventual			
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0010	3,500,400	
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0010		3,500,400
		3,500,400	3,500,400
Trámite: 03 Por las modificaciones negativas a la estimación de la Ley de Ingresos. Doc.Fuente: Oficio de modificación presupuestal Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Eventual			
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	MCP-0011	145,096,894	
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MCP-0011		145,096,894
		145,096,894	145,096,894
Trámite: 04 Por los ingresos devengados. Doc.Fuente: Recibo de cobro y CFDI Centro Reg.: UE0601 DIRECCIÓN DE INGRESOS Periodicidad: Frecuente			
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
		14,841,231,938	14,841,231,938

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
		14,841,231,938	14,841,231,938

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
		16,000,000	16,000,000

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
		0	0

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

(04)	7,420,615,969	
(06)	4,000,000	
(07)	-1,000,000	
Sumas	7,423,615,969	
		-7,423,615,969 Saldo Acreedor

774 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO DEVENGADA

		7,420,615,969 (04)
(05)	7,420,615,969	
		4,000,000 (06)
(06)	4,000,000	
		-1,000,000 (07)
(07)	-1,000,000	
Sumas	7,423,615,969	7,423,615,969
		0 Saldo Acreedor

775 FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESO RECAUDADO

		7,420,615,969 (05)
		4,000,000 (06)
		-1,000,000 (07)
Sumas		7,423,615,969
		7,423,615,969 Saldo Acreedor

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA

(01)	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 (01)
		3,500,400 (02)
(03)	145,096,894	
(04)	7,420,615,969	
(06)	4,000,000	
		1,000,000 (07)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VII.1.01 REGISTROS PRESUPUESTARIOS DE LA LEY DE INGRESOS

Sumas	7,569,712,863	7,571,712,863	
		2,000,000	Saldo Acreedor
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA			
(02)	3,500,400	145,096,894	(03)
Sumas	3,500,400	145,096,894	
Saldo Deudor	-141,596,494		
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA			
		7,420,615,969	(04)
(05)	7,420,615,969		
(06)	4,000,000	4,000,000	(06)
(07)	1,000,000	1,000,000	(07)
Sumas	7,425,615,969	7,425,615,969	
		0	Saldo Acreedor
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA			
		7,420,615,969	(05)
		4,000,000	(06)
(07)	1,000,000		
Sumas	1,000,000	7,424,615,969	
		7,423,615,969	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 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 (LDFFEM).

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 LDFFEM).

90302-FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA (Aplica por la LDFFEM).

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>
Trámite: 01 Por el presupuesto de egresos aprobado.			
Doc.Fuente: Presupuesto de Egresos Aprobado del Municipio de Zapopan, Jalisco			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS		Periodicidad: Anual	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0001	7,567,212,463	
821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0001		7,567,212,463
		7,567,212,463	7,567,212,463
Trámite: 02 Por las ampliaciones/adiciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.			
Doc.Fuente: Oficio de modificación presupuestal			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS		Periodicidad: Eventual	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0002	4,000,000	
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0002		4,000,000
		4,000,000	4,000,000
Trámite: 03 Por las reducciones líquidas y compensadas al Presupuesto de Egresos Aprobado.			
Doc.Fuente: Oficio de modificación presupuestal			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS		Periodicidad: Eventual	
823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	MCP-0004	44,000,000	
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	MCP-0004		44,000,000
		44,000,000	44,000,000
Trámite: 04 Por el presupuesto comprometido.			
Doc.Fuente: Contrato/Orden de Compra/Solicitud de Pago			
Centro Reg.: UE0602 DIRECCIÓN DE PRESUPUESTO Y EGRESOS		Periodicidad: Frecuente	



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
		7,527,212,463	7,527,212,463

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
		15,054,424,926	15,054,424,926

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
		7,527,212,463	7,527,212,463

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
		15,054,424,926	15,054,424,926

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

771 FUENTE DE FINANCIAMIENTO
CONTRACUENTA

		7,527,212,463	(05)
Sumas		7,527,212,463	
		7,527,212,463	Saldo Acreedor

772 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO
DEVENGADA

(05)	7,527,212,463		
		7,527,212,463	(07)
Sumas	7,527,212,463	7,527,212,463	
Saldo Deudor	0		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VII.1.02 REGISTRO PRESUPUESTARIO DEL GASTO

773 FUENTE DE FINANCIAMIENTO EGRESO PAGADA

(07)	7,527,212,463	
Sumas	7,527,212,463	
Saldo Deudor	7,527,212,463	

821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

	7,567,212,463	(01)
Sumas	7,567,212,463	
	7,567,212,463	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	7,571,212,463	7,571,212,463
Saldo Deudor	0	

823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO

	4,000,000	(02)
(03)	44,000,000	
Sumas	44,000,000	4,000,000
Saldo Deudor	40,000,000	

824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO

(04)	7,527,212,463	
	7,527,212,463	(05)
Sumas	7,527,212,463	7,527,212,463
Saldo Deudor	0	

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

(05)	7,527,212,463	
	7,527,212,463	(06)
Sumas	7,527,212,463	7,527,212,463
Saldo Deudor	0	

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	7,527,212,463		7,527,212,463	
Saldo Deudor	0			
827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO				
(07)	7,527,212,463			
Sumas	7,527,212,463			
Saldo Deudor	7,527,212,463			

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>
Trámite: 01 Por la autorización de avales. Doc.Fuente: Suscripción del aval por parte de autoridad competente Periodicidad: Frecuente			
731 AVALES AUTORIZADOS	MANUAL	300,000	
732 AVALES FIRMADOS	MANUAL		300,000
		300,000	300,000
Trámite: 02 Por la cancelación parcial o total de la deuda por parte del deudor avalado. Doc.Fuente: Información del deudor principal o del acreedor. Periodicidad: Frecuente			
732 AVALES FIRMADOS	MANUAL	300,000	
731 AVALES AUTORIZADOS	MANUAL		300,000
		300,000	300,000
Trámite: 03 Por las garantías recibidas por deudas a cobrar por parte del Gobierno. Doc.Fuente: Suscripción de la garantía por parte del deudor al gobierno Periodicidad: Frecuente			
733 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	MANUAL	178,000	
734 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	MANUAL		178,000
		178,000	178,000
Trámite: 04 Por el cumplimiento de las obligaciones por parte del deudor al Gobierno. Doc.Fuente: Información del deudor principal Periodicidad: Frecuente			
734 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	MANUAL	178,000	
733 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	MANUAL		178,000
		178,000	178,000
Trámite: 05 Por las fianzas para garantizar el cumplimiento de adquisiciones de Inmuebles y Muebles. Doc.Fuente: Información del deudor principal Periodicidad: Frecuente			
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
		234,500	234,500
Trámite: 06 Por el cumplimiento del Gobierno con las obligaciones que dieron origen a las fianzas. Doc.Fuente: Información del cumplimiento de las obligaciones Periodicidad: Frecuente			

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
		234,500	234,500

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

731 AVALES AUTORIZADOS			
(01)	300,000		
		300,000	(02)
Sumas	300,000	300,000	
Saldo Deudor	0		
732 AVALES FIRMADOS			
		300,000	(01)
(02)	300,000		
Sumas	300,000	300,000	
		0	Saldo Acreedor
733 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR			
(03)	178,000		
		178,000	(04)
Sumas	178,000	178,000	
Saldo Deudor	0		
734 FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS			
		178,000	(03)
(04)	178,000		
Sumas	178,000	178,000	
		0	Saldo Acreedor
735 FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO			
(05)	234,500		
		234,500	(06)
Sumas	234,500	234,500	
Saldo Deudor	0		
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	234,500	234,500
		0 Saldo Acreedor

Para este documento fueron tomadas como referencia las siguientes guías contabilizadoras:

VII.2.1	Avaless, 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>
Trámite: 01 Por los valores en custodia. Doc.Fuente: Oficio de autorización de recepción de valores Periodicidad: Frecuente			
711 VALORES EN CUSTODIA	MANUAL	18,500,000	
712 CUSTODIA DE VALORES	MANUAL		18,500,000
		18,500,000	18,500,000
Trámite: 02 Por la cancelación de los valores en custodia. Doc.Fuente: Oficio de liberación de valores. Periodicidad: Frecuente			
712 CUSTODIA DE VALORES	MANUAL	18,500,000	
711 VALORES EN CUSTODIA	MANUAL		18,500,000
		18,500,000	18,500,000
Trámite: 03 Por los instrumentos prestados a formadores de mercado. Doc.Fuente: Oficio de autorización de instrumentos de crédito Periodicidad: Frecuente			
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
		54,000,000	54,000,000
Trámite: 04 Por la cancelación de los instrumentos prestados a formadores de mercado. Doc.Fuente: Oficio de liberación de instrumentos de crédito Periodicidad: Frecuente			
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
		54,000,000	54,000,000
Trámite: 05 Por los instrumentos recibidos de formadores de mercado. Doc.Fuente: Oficio de recepción de instrumentos de crédito Periodicidad: Frecuente			
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
		20,000,000	20,000,000
Trámite: 06 Por la cancelación de los instrumentos recibidos de formadores de mercado. Doc.Fuente: Oficio de liberación de instrumentos de crédito Periodicidad: Frecuente			

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
		20,000,000	20,000,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

711 VALORES EN CUSTODIA			
(01)	18,500,000		
		18,500,000	(02)
Sumas	18,500,000	18,500,000	
Saldo Deudor	0		
712 CUSTODIA DE VALORES			
		18,500,000	(01)
(02)	18,500,000		
Sumas	18,500,000	18,500,000	
		0	Saldo Acreedor
713 INSTRUMENTOS DE CREDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO			
(03)	54,000,000		
		54,000,000	(04)
Sumas	54,000,000	54,000,000	
Saldo Deudor	0		
714 PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTIA			
		54,000,000	(03)
(04)	54,000,000		
Sumas	54,000,000	54,000,000	
		0	Saldo Acreedor
715 INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO			
(05)	20,000,000		
		20,000,000	(06)
Sumas	20,000,000	20,000,000	
Saldo Deudor	0		
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	20,000,000	20,000,000	
		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.

<u>Cuenta</u>		<u>Cargo</u>	<u>Abono</u>

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
		1,500,000	1,500,000

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
		1,500,000	1,500,000

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

741 DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN

(01)	1,500,000		
		1,500,000	(02)
Sumas	1,500,000	1,500,000	
Saldo Deudor	0		

742 RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL

		1,500,000	(01)
(02)	1,500,000		
Sumas	1,500,000	1,500,000	
		0	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.

Cuenta	Cargo	Abono
Trámite: 01 Por el registro al cierre del ejercicio por el traspaso del saldo de cuentas de ingresos. Doc.Fuente: Póliza de diario. Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Anual		
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 INGRESOS 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
		7,427,052,978	7,427,052,978

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 ESTATELE	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
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
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



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

6,138,718,228 6,138,718,228

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
		1,288,334,750	1,288,334,750

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
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

4111 IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS

(01)	55,744,523	
Sumas	55,744,523	
		-55,744,523 Saldo Acreedor

4112 IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO

(01)	1,045,827,734	
Sumas	1,045,827,734	
		-1,045,827,734 Saldo Acreedor

4116 IMPUESTOS ECOLOGICOS

(01)	1,094,137,091	
Sumas	1,094,137,091	
		-1,094,137,091 Saldo Acreedor

4117 ACCESORIOS DE IMPUESTOS

(01)	109,728,979	
Sumas	109,728,979	
		-109,728,979 Saldo Acreedor

4118 IMPUESTOS 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

4119 OTROS IMPUESTOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4131 CONTRIBUCIONES DE MEJORAS POR OBRAS PÚBLICAS

(01)	104,991,922	
Sumas	104,991,922	
		-104,991,922 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	0	
		0 Saldo Acreedor

4141 DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO

(01)	64,092,551	
Sumas	64,092,551	
		-64,092,551 Saldo Acreedor

4142 DERECHOS A LOS HIDROCARBUROS (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4143 DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

(01)	600,069,082	
Sumas	600,069,082	
		-600,069,082 Saldo Acreedor

4144 ACCESORIOS DE DERECHOS

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

(01)	15,768,836	
Sumas	15,768,836	
		-15,768,836 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	
		0 Saldo Acreedor

4149 OTROS DERECHOS

(01)	7,063,981	
Sumas	7,063,981	
		-7,063,981 Saldo Acreedor

4151 PRODUCTOS

(01)	107,529,857	
Sumas	107,529,857	
		-107,529,857 Saldo Acreedor

4152 ENAJENACION DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4153 ACCESORIOS DE PRODUCTOS (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4154 PRODUCTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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	
Sumas	3,093,969,574	
		-3,093,969,574 Saldo Acreedor

4212 APORTACIONES

(01)	1,032,500,879	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	1,032,500,879	
		-1,032,500,879 Saldo Acreedor

4213 CONVENIOS

(01)	41,696,538	
Sumas	41,696,538	
		-41,696,538 Saldo Acreedor

4214 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4215 FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4221 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4222 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4224 AYUDAS SOCIALES (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4225 PENSIONES Y JUBILACIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

4226 TRANSFERENCIAS DEL EXTERIOR (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4227 TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4311 INTERESES GANADOS DE TÍTULOS, VALORES Y DEMÁS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4319 OTROS INGRESOS FINANCIEROS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4321 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4322 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4323 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION

	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4324 INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCION

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4325 INCREMENTO POR VARIACION DE ALMACEN DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4331 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLENCIA

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4341 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4391 OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (DEROGADA)

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

4392 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OBTENIDOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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)
Sumas		1,522,474,606
Saldo Deudor	-1,522,474,606	

5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

		273,369,953	(02)
Sumas		273,369,953	
Saldo Deudor	-273,369,953		

5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES

		317,092,694	(02)
Sumas		317,092,694	
Saldo Deudor	-317,092,694		

5114 SEGURIDAD SOCIAL

		506,028,146	(02)
Sumas		506,028,146	
Saldo Deudor	-506,028,146		

5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS

		543,473,629	(02)
Sumas		543,473,629	
Saldo Deudor	-543,473,629		

5116 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS

		61,498,831	(02)
Sumas		61,498,831	
Saldo Deudor	-61,498,831		

5118 IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACION

		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES

		10,957,489	(02)
Sumas		10,957,489	
Saldo Deudor	-10,957,489		

5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS

8,165,414 (02)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		8,165,414	
Saldo Deudor	-8,165,414		
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION			
		49,213,636	(02)
Sumas		49,213,636	
Saldo Deudor	-49,213,636		
5125 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO			
		7,152,778	(02)
Sumas		7,152,778	
Saldo Deudor	-7,152,778		
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			
		202,714,470	(02)
Sumas		202,714,470	
Saldo Deudor	-202,714,470		
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO			
		33,335,517	(02)
Sumas		33,335,517	
Saldo Deudor	-33,335,517		
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD			
		2,668,872	(02)
Sumas		2,668,872	
Saldo Deudor	-2,668,872		
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES			
		30,953,276	(02)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		30,953,276	
Saldo Deudor	-30,953,276		
5131 SERVICIOS BASICOS			
		283,509,518	(02)
Sumas		283,509,518	
Saldo Deudor	-283,509,518		
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO			
		111,076,496	(02)
Sumas		111,076,496	
Saldo Deudor	-111,076,496		
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS			
		142,420,243	(02)
Sumas		142,420,243	
Saldo Deudor	-142,420,243		
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES			
		96,228,563	(02)
Sumas		96,228,563	
Saldo Deudor	-96,228,563		
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION			
		87,151,409	(02)
Sumas		87,151,409	
Saldo Deudor	-87,151,409		
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD			
		68,521,647	(02)
Sumas		68,521,647	
Saldo Deudor	-68,521,647		
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS			
		1,086,676	(02)
Sumas		1,086,676	
Saldo Deudor	-1,086,676		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5138 SERVICIOS OFICIALES		
		37,184,793 (02)
Sumas		37,184,793
Saldo Deudor	-37,184,793	
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES		
		41,801,936 (02)
Sumas		41,801,936
Saldo Deudor	-41,801,936	
5211 ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5212 TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PUBLICO		
		34,552,182 (02)
Sumas		34,552,182
Saldo Deudor	-34,552,182	
5221 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES		
		973,962,634 (02)
Sumas		973,962,634
Saldo Deudor	-973,962,634	
5222 TRANSFERENCIAS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS		
		10,213,821 (02)
Sumas		10,213,821
Saldo Deudor	-10,213,821	
5231 SUBSIDIOS		
		7,000,000 (02)
Sumas		7,000,000
Saldo Deudor	-7,000,000	
5232 SUBVENCIONES		
		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

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
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5259 OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5261 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS AL GOBIERNO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5262 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A ENTIDADES PARAESTATALES

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5271 TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5281 DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO

		58,703,550 (02)
Sumas		58,703,550
Saldo Deudor	-58,703,550	

5282 DONATIVOS A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5283 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PRIVADOS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5284 DONATIVOS A FIDEICOMISO, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS ESTATALE

		43,579,019 (02)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		43,579,019
Saldo Deudor	-43,579,019	

5285 DONATIVOS INTERNACIONALES

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5291 TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR A GOBIERNOS EXTRANJEROS Y ORGANISMOS INTERNACIONALES

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5292 TRANSFERENCIAS AL SECTOR PRIVADO EXTERNO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5311 PARTICIPACIONES DE LA FEDERACIÓN A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5312 PARTICIPACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5321 APORTACIONES DE LA FEDERACION A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5322 APORTACIONES DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS A LOS MUNICIPIOS

		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5331 CONVENIOS DE REASIGNACION		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		
		72,690,212 (02)
Sumas		72,690,212
Saldo Deudor	-72,690,212	
5412 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5421 COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA		
		0
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		
		1,709,608 (02)
Sumas		1,709,608
Saldo Deudor	-1,709,608	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5432 GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5441 COSTO POR COBERTURAS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

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	

5511 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5512 ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5513 DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES

		0

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5514 DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5515 DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES		
		135,431,967 (02)
Sumas		135,431,967
Saldo Deudor	-135,431,967	
5516 DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLOGICOS		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5517 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		
		15,301,456 (02)
Sumas		15,301,456
Saldo Deudor	-15,301,456	
5518 DISMINUCION DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO		
		23,879,180 (02)
Sumas		23,879,180
Saldo Deudor	-23,879,180	
5521 PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
5522 PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5531 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5532 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5533 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5534 DISMINUCION DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5535 DISMINUCION DE ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5591 GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

		128,899 (02)
Sumas		128,899
Saldo Deudor	-128,899	

5592 PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

5593 BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5594 DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5595 DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5596 RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5597 PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5598 DIFERENCIAS POR REESTRUCTURACIÓN DE DEUDA PÚBLICA NEGATIVAS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

5599 OTROS GASTOS VARIOS

		25,364,122 (02)
Sumas		25,364,122
Saldo Deudor	-25,364,122	

5611 CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE



Ciudad
de los niños

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.01 CIERRE DE CUENTAS DE INGRESOS Y GASTOS

		107,701,332	(02)
Sumas		107,701,332	
Saldo Deudor	-107,701,332		

61 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS

		7,427,052,978	(01)
(02)	6,138,718,228		
(03)	1,288,334,750		
		0	
Sumas	7,427,052,978	7,427,052,978	
		0	Saldo Acreedor

62 AHORRO DE LA GESTION

		1,288,334,750	(03)
Sumas		1,288,334,750	
		1,288,334,750	Saldo Acreedor

63 DESAHORRO DE LA GESTION

	0		
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>
Trámite: 01 Por el cierre de cuentas patrimoniales con ahorro en la gestión.			
Doc.Fuente: Póliza de diario.			
Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD			Periodicidad: Anual
62 AHORRO DE LA GESTION	Automático	1,288,334,750	
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO	Automático		1,288,334,750
		1,288,334,750	1,288,334,750

Trámite: 02 Por el cierre de cuentas patrimoniales con desahorro en la gestión.			
Doc.Fuente: Póliza de diario.			
Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD			Periodicidad: Anual
3211 RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)	Automático	0	
63 DESAHORRO DE LA GESTION	Automático		0
		0	0

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

3211 RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO / DESAHORRO)		
	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor
32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	1,288,334,750	(01)
Sumas	1,288,334,750	
	1,288,334,750	Saldo Acreedor
62 AHORRO DE LA GESTION		
(01)	1,288,334,750	
Sumas	1,288,334,750	
	-1,288,334,750	Saldo Acreedor
63 DESAHORRO DE LA GESTION		
	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>
Trámite: 00 Saldos iniciales Doc.Fuente: Balanza de Comprobación Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Diario		
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	
	14,466,714,707	14,466,714,707

Trámite: 01 Por el traspaso de la cuenta 813. Doc.Fuente: Póliza de Diario Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Anual		
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
		130,227,965
		130,227,965

Trámite: 02 Por el traspaso de la cuenta 812. Doc.Fuente: Póliza de Diario Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Anual		
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	Automático	-488,611,250
811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Automático	-488,611,250
		-488,611,250
		-488,611,250

Trámite: 03 Por el traspaso de la cuenta 824. Doc.Fuente: Póliza de Diario Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Anual		
822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	Automático	-2,687,335
824 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	Automático	-2,687,335
		-2,687,335
		-2,687,335



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
		1,967,125,408	1,967,125,408

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	
		-181,326,843	-181,326,843

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
		3,811,210	3,811,210

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
		140,707,102	140,707,102

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
		6,860,163,494	6,860,163,494

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
		7,674,619,900	7,674,619,900

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
		144,518,312	144,518,312

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
		7,004,681,807	7,004,681,807

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
		7,674,619,900	7,674,619,900

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	7,186,008,650	7,186,008,650	
Saldo Deudor	0		

812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR			
		-393,913,843	(00)
		17,765,279	(01)
(01)	112,462,686		
(02)	-488,611,250		
Sumas	-376,148,564	-376,148,564	
		0	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	-2,687,335	-2,687,335
Saldo Deudor	0	

825 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO

(00)	3,811,210	3,811,210 (06)
Sumas	3,811,210	3,811,210
Saldo Deudor	0	

826 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO

(00)	140,707,102	140,707,102 (07)
Sumas	140,707,102	140,707,102
Saldo Deudor	0	

827 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO

(00)	6,860,163,494	6,860,163,494 (08)
Sumas	6,860,163,494	6,860,163,494
Saldo Deudor	0	

91 SUPERAVID FINANCIERO

(08)	6,860,163,494	7,674,619,900 (09)
(10)	144,518,312	7,004,681,807 (11)
(12)	7,674,619,900	
Sumas	14,679,301,707	14,679,301,707
		0 Saldo Acreedor

93 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

(06)	3,811,210	
(07)	140,707,102	
		144,518,312 (10)
Sumas	144,518,312	144,518,312
Saldo Deudor	0	



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>
Trámite: 01 Al cierre de libros por el saldo de la cuenta. Doc.Fuente: Póliza de diario. Centro Reg.: UE0603 DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Periodicidad: Anual		
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 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

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 INTELECTUALES	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 SOBRANTES 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

42,323,477,257 42,323,477,257

Las cuentas muestran las siguientes operaciones y saldos:

11111 EFECTIVO		
	3,846,894	(01)
Sumas	3,846,894	
Saldo Deudor	-3,846,894	
11112 FONDOS FIJOS		
	510,700	(01)
Sumas	510,700	
Saldo Deudor	-510,700	
11113 FONDOS FIJOS RECAUDADOR		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11121 BANCOS / TESORERIA		
	487,509,640	(01)
Sumas	487,509,640	
Saldo Deudor	-487,509,640	
11131 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS		
	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	
11141 INVERSIONES TEMPORALES		
	52,887,220	(01)
Sumas	52,887,220	
Saldo Deudor	-52,887,220	
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	
11161 FONDO DE PAVIMENTACION, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PUBLICO Y REHABILITACION DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA PARA MUNICIPIOS Y DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
11162 DEPOSITOS EN GARANTIA POR ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES		
		94,340 (01)
Sumas		94,340
Saldo Deudor	-94,340	
11191 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
11211 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
11221 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
		263,798,302 (01)
Sumas		263,798,302
Saldo Deudor	-263,798,302	
11222 CHEQUES DEVUELTOS		
		7,904,416 (01)
Sumas		7,904,416
Saldo Deudor	-7,904,416	
11231 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		3,450,223	(01)
Sumas		3,450,223	
Saldo Deudor	-3,450,223		

11232 DOCUMENTOS EN PODER DE SINDICATURA (2004-2006)

Sumas		738,736	(01)
Sumas		738,736	
Saldo Deudor	-738,736		

11233 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Sumas		303,808	(01)
Sumas		303,808	
Saldo Deudor	-303,808		

11234 PRESTAMOS OPD'S

Sumas		11,689,111	(01)
Sumas		11,689,111	
Saldo Deudor	-11,689,111		

11241 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Sumas		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		

11251 DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO

Sumas		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

Sumas		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

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11331 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11341 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11391 OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO

		211,590 (01)
Sumas		211,590
Saldo Deudor	-211,590	

11411 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11421 INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11431 INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11441 PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11442 INSUMOS TEXTILES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11443 PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11444 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS ADQUIRIDOS, CARBÓN Y SUS DERIVADOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11445 PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11446 PRODUCTOS METÁLICOS Y A BASE DE MINERALES NO METÁLICOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

11447 PRODUCTOS DE CUERO, PIEL, PLÁSTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

11931 BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12111 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA NACIONAL

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12112 DEPÓSITOS A LP EN MONEDA EXTRANJERA

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12121 BONOS A LP

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12122 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA A LP

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12123 OBLIGACIONES NEGOCIABLES A LP

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12129 OTROS VALORES A LP

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12131 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER EJECUTIVO

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12132 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER LEGISLATIVO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12133 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DEL PODER JUDICIAL

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12134 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12135 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12136 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS PÚBLICOS FINANCIEROS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12137 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE ENTIDADES FEDERATIVAS

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

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		0	
Saldo Deudor	0		
12241 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PÚBLICO			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
12242 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR PRIVADO			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
12243 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LP AL SECTOR EXTERNO			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
12291 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
12311 TERRENOS			
		36,108,002,382	(01)
Sumas		36,108,002,382	
Saldo Deudor	-36,108,002,382		
12321 VIVIENDAS			
		0	
Sumas		0	
Saldo Deudor	0		
12331 EDIFICIOS NO HABITACIONALES			
		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	
12348 INFRAESTRUCTURA DE PRODUCCIÓN DE HIDROCARBUROS		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12349 INFRAESTRUCTURA DE REFINACIÓN, GAS Y PETROQUÍMICA		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12351 EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO		
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12352 EDIFICACIÓN NO HABITACIONAL EN PROCESO		
Sumas		703,981,489 (01)
Saldo Deudor	-703,981,489	703,981,489
12353 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETRÓLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES EN PROCESO		
Sumas		427,768,280 (01)
Saldo Deudor	-427,768,280	427,768,280
12354 DIVISIÓN DE TERRENOS Y CONSTRUCCIÓN DE OBRAS DE URBANIZACIÓN EN PROCESO		
Sumas		1,137,789,054 (01)
Saldo Deudor	-1,137,789,054	1,137,789,054
12355 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO		
		1,073,225 (01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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		
		900,602,533 (01)
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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		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			
		21,574,903	(01)
Sumas		21,574,903	
Saldo Deudor	-21,574,903		
12411 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA			
		58,861,168	(01)
Sumas		58,861,168	
Saldo Deudor	-58,861,168		
12412 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA			
		8,641,777	(01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		8,641,777
Saldo Deudor	-8,641,777	
12413 EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION		
		142,462,910 (01)
Sumas		142,462,910
Saldo Deudor	-142,462,910	
12419 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN		
		7,481,867 (01)
Sumas		7,481,867
Saldo Deudor	-7,481,867	
12421 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES		
		4,940,369 (01)
Sumas		4,940,369
Saldo Deudor	-4,940,369	
12422 APARATOS DEPORTIVOS		
		603,917 (01)
Sumas		603,917
Saldo Deudor	-603,917	
12423 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO		
		14,844,680 (01)
Sumas		14,844,680
Saldo Deudor	-14,844,680	
12429 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
		2,308,642 (01)
Sumas		2,308,642
Saldo Deudor	-2,308,642	
12431 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO		
		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 AEROSPAIAL

	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	
12463 MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN		
		109,030,788 (01)
Sumas		109,030,788
Saldo Deudor	-109,030,788	
12464 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL		
		4,748,998 (01)
Sumas		4,748,998
Saldo Deudor	-4,748,998	
12465 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN		
		95,637,219 (01)
Sumas		95,637,219
Saldo Deudor	-95,637,219	
12466 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS		
		10,482,854 (01)
Sumas		10,482,854
Saldo Deudor	-10,482,854	
12467 HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA		
		22,798,042 (01)
Sumas		22,798,042
Saldo Deudor	-22,798,042	
12469 OTROS EQUIPOS		
		16,441,220 (01)
Sumas		16,441,220
Saldo Deudor	-16,441,220	
12471 BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS		
		2,831,087 (01)

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas		2,831,087
Saldo Deudor	-2,831,087	
12483 AVES		
		19 (01)
Sumas		19
Saldo Deudor	-19	
12485 PECES Y ACUICULTURA		
		8 (01)
Sumas		8
Saldo Deudor	-8	
12486 EQUINOS		
		0 (01)
Sumas		0
Saldo Deudor	0	
12487 ESPECIES MENORES Y DE ZOOLOGICO		
		1,095,894 (01)
Sumas		1,095,894
Saldo Deudor	-1,095,894	
12511 SOFTWARE		
		115,960,454 (01)
Sumas		115,960,454
Saldo Deudor	-115,960,454	
12541 LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES		
		20,250,584 (01)
Sumas		20,250,584
Saldo Deudor	-20,250,584	
12542 LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS		
		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

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

(01)	51,188,804	
Sumas	51,188,804	
Saldo Deudor	51,188,804	

12632 DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO

(01)	5,951,808	
Sumas	5,951,808	
Saldo Deudor	5,951,808	

12633 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO

(01)	970,959	
Sumas	970,959	
Saldo Deudor	970,959	

12634 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE

(01)	180,939,337	
Sumas	180,939,337	
Saldo Deudor	180,939,337	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

12635 DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD

(01)	15,311,619	
Sumas	15,311,619	
Saldo Deudor	15,311,619	

12636 DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA, OTRO EQUIPO Y HERRAMIENTAS

(01)	60,314,157	
Sumas	60,314,157	
Saldo Deudor	60,314,157	

12637 BIENES ARTISTICOS , CULTURALES Y CIENTIFICOS

(01)	-28,140	
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

(01)	179,018	
Sumas	179,018	
Saldo Deudor	179,018	

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

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12811 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12821 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12831 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE INGRESOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12841 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE CUENTAS INCOBRABLES DE PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12891 ESTIMACIONES POR PERDIDA DE OTRAS CUENTAS INCOBRABLES A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
Saldo Deudor	0	

12911 BIENES EN CONCESION

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12921 BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	0	

12931 BIENES EN COMODATO

		0
Sumas		0
Saldo Deudor	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	
		-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

(01)	209,789	
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

(01)	80,970,397	
Sumas	80,970,397	
		-80,970,397 Saldo Acreedor

21172 SINDICATOS

(01)	998,048	
Sumas	998,048	
		-998,048 Saldo Acreedor

21173 PENSIONES ALIMENTICIAS

(01)	305,274	
Sumas	305,274	
		-305,274 Saldo Acreedor

21174 APOYO MUTUALIDADES

(01)	536,401	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	536,401	
		-536,401 Saldo Acreedor

21175 DIRECCION DE PENSIONES DEL ESTADO

(01)	-3,096,588	
Sumas	-3,096,588	
		3,096,588 Saldo Acreedor

21176 RETENCIONES A FAVOR DE TERCEROS VIA NOMINA

(01)	-892,545	
Sumas	-892,545	
		892,545 Saldo Acreedor

21177 OTRAS RETENCIONES

(01)	216,673	
Sumas	216,673	
		-216,673 Saldo Acreedor

21178 DED. PARA EL PROGRAMA RETORNO ECONOMICO A LAS FAMILIAS ZAPOPANA

(01)	741,277	
Sumas	741,277	
		-741,277 Saldo Acreedor

21181 DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS

(01)	7,167,445	
Sumas	7,167,445	
		-7,167,445 Saldo Acreedor

21182 DEV. LEY DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES DE MEJORA

(01)	2,316	
Sumas	2,316	
		-2,316 Saldo Acreedor

21183 DEV. LEY DE INGRESOS POR DERECHOS

(01)	395,811	
Sumas	395,811	
		-395,811 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	0	
		0 Saldo Acreedor

21521 INTERESES COBRADOS POR ADELANTADOS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

21591 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

(01)	56,039,615	
Sumas	56,039,615	
		-56,039,615 Saldo Acreedor

21611 FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

21621 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

(01)	51,026,346	
Sumas	51,026,346	
		-51,026,346 Saldo Acreedor

21631 FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

21641 FONDOS DE FIDEICOMISO, MANDANTOS Y CONTRATOS ANALOGOS A CORTO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 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	
		-29,572,899 Saldo Acreedor

21994 DEPOSITOS EN GARANTIA POR CONCECIONES

(01)	23,009	
Sumas	23,009	
		-23,009 Saldo Acreedor

21999 PROVISION AP INVENTARIO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22111 PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22121 CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22211 DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22221 DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 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

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22321 TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO

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

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22351 ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22411 CREDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

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

	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

22611 PROVISIONES POR DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22621 PROVISIONES POR PENSIONES A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22631 PROVISIONES POR CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

22691 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

31111 APORTACIONES

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

31211 DONACIONES DE CAPITAL

(01)	1,602,937,445	
Sumas	1,602,937,445	
		-1,602,937,445 Saldo Acreedor

31311 REVALUACION DE PATRIMONIO

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32111 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	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	
		-5,354,462,178 Saldo Acreedor

32221 RESULTADOS DE EJERCICIOS AÑO 2016

(01)	8,850	
Sumas	8,850	
		-8,850 Saldo Acreedor

32311 REVALUO DE BIENES INMUEBLES

(01)	31,674,720,119	
Sumas	31,674,720,119	
		-31,674,720,119 Saldo Acreedor

32321 REVALUO DE BIENES MUEBLES

(01)	184,029,767	
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

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32431 RESERVAS POR CONTINGENCIAS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32511 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

(01)	-1,466,626,984	
Sumas	-1,466,626,984	
		1,466,626,984 Saldo Acreedor

32521 FONDOS FIJOS PENDIENTES POR DEPURAR

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32522 GASTOS A COMPROBAR PENDIENTES POR DEPURAR

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32523 CARGOS A FUNCIONARIOS

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32524 SALDOS DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES AL 2001

	0	
Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32525 PAGOS A CAPITAL

	0	

GUÍAS CONTABILIZADORAS

VIII.1.04 ASIENTOS DE CIERRE

Sumas	0	
		0 Saldo Acreedor

32526 PROG. ABATIR REZAGO EDUC. INICIAL Y BASICA PEREIB3

Sumas	0	
	0	0 Saldo Acreedor

32527 MOVIMIENTOS PATRIMONIALES

(01)	3,258,561,945	
Sumas	3,258,561,945	
		-3,258,561,945 Saldo Acreedor

32528 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR PENDIENTES DE DEPURAR

(01)	4,684	
Sumas	4,684	
		-4,684 Saldo Acreedor

32529 CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES DESDE EL AÑO 2011

(01)	1,458,497	
Sumas	1,458,497	
		-1,458,497 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Municipio de Zapopan Estado de Situación Financiera Al XXXX					
ACTIVO	20XN	20XN-1	PASIVO	20XN	20XN-1
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
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		
Activo No Circulante			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo			Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo			Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles			Deuda Pública a Largo Plazo		
Activos Intangibles			Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en		
Activos Diferidos			Administración a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Provisiones a Largo Plazo		
Otros Activos no Circulantes			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>		
<i>Total de Activos No Circulantes</i>			Total del Pasivo		
Total del Activo			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
			Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Municipio de Zapopan Estado de Actividades Del XXXX al XXXX	
	<u>20XN</u> <u>20XN-1</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
Ingresos de la Gestión:	
Impuestos	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	
Contribuciones de Mejoras	
Derechos	
Productos	
Aprovechamientos	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Inventivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	
Participaciones y Aportaciones	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Otros Ingresos y Beneficios	
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	
Total de Ingresos y Otros Beneficios	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	
Materiales y Suministros	
Servicios Generales	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
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 y Aportaciones	
Participaciones	
Aportaciones	
Convenios	
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	
Intereses de la Deuda Pública	
Comisiones de la Deuda Pública	
Gastos de la Deuda Pública	
Costo por Coberturas	
Apoyos Financieros	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Otros Gastos	
Inversión Pública	
Inversión Pública no Capitalizable	
Total de Gastos y Otras Pérdidas	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	
☐ Rubros activos	
☐ Rubros inactivos	

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 20XN-1					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 20XN-1					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 20XN-1					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 20XN-1					
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 20XN					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 20XN					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 20XN					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 20XN					

■ 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Nombre del Ente Público (1) Estado de Variación en la Hacienda Pública (2) Del XXXX al XXXX (3) (Cifras en Pesos) (4)					
Concepto (5)	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (6)	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores (7)	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio (8)	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio (9)	Total (10)
IA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 20XN-1	(IA = a + b + c)				(IA = a + b + c)
a. Aportaciones	SR 3.1.1 al 20XN-1				Suma fila
b. Donaciones de Capital	SR 3.1.2 al 20XN-1				Suma fila
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	SR 3.1.3 al 20XN-1				Suma fila
IB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 20XN-1		(IB1 = b + c + d + e)	(IB2 = a)		(IB = IB1 + IB2)
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			SR 3.2.1 al 20XN-1		Suma fila
b. Resultados de Ejercicios Anteriores		SR 3.2.2 al 20XN-1			Suma fila
c. Revalúos		SR 3.2.3 al 20XN-1			Suma fila
d. Reservas		SR 3.2.4 al 20XN-1			Suma fila
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		SR 3.2.5 al 20XN-1			Suma fila
IC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 20XN-1				(IC = a + b)	(IC = a + b)
a. Resultado por Posición Monetaria				SR 3.3.1 al 20XN-1	Suma fila
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				SR 3.3.2 al 20XN-1	Suma fila
I. Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 20XN-1	IA	IB1	IB2	IC	(I = IA + IB1 + IB2 + IC)
IIA. Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 20XN	(IIA = a + b + c)				(IIA = a + b + c)
a. Aportaciones	VR 3.1.1 del 20XN				Suma fila
b. Donaciones de Capital	VR 3.1.2 del 20XN				Suma fila
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	VR 3.1.3 del 20XN				Suma fila
IIB. Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 20XN		(IIB1 = b)	(IIB2 = a + b + c + d + e)		(IIB = IIB1 + IIB2)
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			SR 3.2.1 del 20XN		Suma fila
b. Resultados de Ejercicios Anteriores		VR 3.2.2 del 20XN	SR 3.2.1 al 20XN-1 con naturaleza contraria		Suma fila
c. Revalúos			VR 3.2.3 del 20XN		Suma fila
d. Reservas			VR 3.2.4 del 20XN		Suma fila
e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			VR 3.2.5 del 20XN		Suma fila
IIC. Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 20XN				(IIC = a + b)	(IIC = a + b)
a. Resultado por Posición Monetaria				VR 3.3.1 del 20XN	Suma fila
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				VR 3.3.2 del 20XN	Suma fila
II. Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 20XN	IA + IIA	IB1 + IIB1	IB2 + IIB2	IC + IIC	(II = IA + IIA + IB1 + IIB1 + IB2 + IIB2 + IC + IIC)

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Municipio de Zapopan Estado de Cambios en la Situación Financiera Del XXXX al XXXX		
	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
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		
Activo No Circulante		
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		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
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		
Pasivo No Circulante		
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		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
Rubros activos		

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Municipio de Zapopan Estado de Flujos de Efectivo Del XXXX al XXXX		
Concepto	20XN	20XN-1
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de mejoras		
Derechos		
Productos		
Aprovechamientos		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y		
Fondos Distintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación		
Aplicación		
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		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		

■ Rubros activos ■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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)
ACTIVO					
Activo Circulante					
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					
Activo No Circulante					
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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos				

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

— 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.

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 continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, del Municipio:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- b) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) 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. 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

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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.

3. 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.

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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/organigrama/>

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

- 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo administrativo que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- 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.
- 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

- Principales Políticas de control interno.
- 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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.

b) 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,

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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

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.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Otros Activos

- 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.

Pasivo²

- 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.
- 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.
- 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.
- De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 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

- 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

² 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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

- 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.

Gastos y Otras Pérdidas:

- 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

- Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- 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

- 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:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	20XN	20XN-1
Efectivo	X	X
Bancos/Tesorería	X	X
Bancos/Dependencias y Otros	X	X
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	X	X
Fondos con Afectación Específica	X	X
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	X	X
Otros Efectivos y Equivalentes	X	X
Total	X	X

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	20XN	20XN-1
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	X	X
Terrenos	X	X
Viviendas	X	X
Edificios no Habitacionales	X	X
Infraestructura	X	X
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	X	X
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	X	X
Otros Bienes Inmuebles	X	X
Bienes Muebles	X	X
Mobiliario y Equipo de Administración	X	X
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	X	X
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	X	X
Vehículos y Equipo de Transporte	X	X
Equipo de Defensa y Seguridad	X	X
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	X	X
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	X	X
Activos Biológicos	X	X
Otras Inversiones	X	X
Total	X	X

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.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Concepto	20XN	20XN-1
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	X	X
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	X	X
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 bienes muebles, inmuebles e intangibles	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	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.

c) 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

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.

Cuentas de Orden Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	20XN
Ley de Ingresos Estimada	SR 8.1.1
Ley de Ingresos por Ejecutar	SR 8.1.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	SR 8.1.3
Ley de Ingresos Devengada	ABONOS R 8.1.4*
Ley de Ingresos Recaudada	ABONOS R 8.1.5

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	20XN
Presupuesto de Egresos Aprobado	SR 8.2.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	SR 8.2.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	SR 8.2.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	CARGOS R 8.2.4
Presupuesto de Egresos Devengado	CARGOS R 8.2.5
Presupuesto de Egresos Ejercido	CARGOS R 8.2.6
Presupuesto de Egresos Pagado	CARGOS R 8.2.7

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

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

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:

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						
Aprovechamientos						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total						
Ingresos excedentes						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno						
Impuestos						
Contribuciones de Mejoras						
Derechos						
Productos						
Aprovechamientos						
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones						
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Transferencias, Asignaciones,						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Subsidios y Otras Ayudas						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total						
					Ingresos excedentes	

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

B) Estado Analítico del Ejercicios del Presupuesto de Egresos

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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 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 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						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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	
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 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)						
Total del Gasto						

■ 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	
Gasto Corriente						
Gasto de Capital						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

- Rubros activos
■ Rubros inactivos

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						
Total del Gasto						

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						
Total del Gasto						

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Municipio de Zapopan Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del XXXX al XXXX						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	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						
Total del Gasto						

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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	
Gobierno 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 Desarrollo Social Protección Ambiental Vivienda y Servicios a la Comunidad Salud Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales Educación Protección Social Otros Asuntos Sociales Desarrollo Económico 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 Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores 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						
Total del Gasto						

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

Municipio de Zapopan Endeudamiento Neto Del XXXX al XXXX

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios			
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda			
TOTAL			

Municipio de Zapopan Intereses de la Deuda Del XXXX al XXXX		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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>						
Total del Gasto						

■ Rubros activos

■ Rubros inactivos

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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 ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹			
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹			
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²			
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)			
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)			
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento			
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento o desendeudamiento (C = A - B)			

¹ 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

² 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

³ 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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02

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
A.1 MATRIZ DEVENGADO DE GASTOS									
11301	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	✓
11301	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	✓
11401	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	✓
11401	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	✓
12101	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	✓
12101	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	1	EPR-0002 REMUNERACIONES AL		5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
12201	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	✓
12201	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	✓
12301	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	✓
12301	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	✓

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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
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	✓
14101	APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	1	EPR-0156 APORTACIONES		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

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-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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-0212 SEGURIDAD SOCIAL		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	✓
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	✓
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	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0156 APORTACIONE		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21191	OTRAS CUENTAS 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-0004 SEGURIDAD		5114	SEGURIDAD SOCIAL	21111	SERVICIOS PERSONALES 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-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
15201	INDEMNIZACIONES	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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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	☒
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	☒
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒
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	☒
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	☒
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1	EPR-0005 OTRAS		5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒
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	☒
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	☒
17101	ESTIMULOS	1	EPR-0006 PAGO DE		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒
17201	RECOMPENSAS	1	EPR-0006 PAGO DE		5116	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒

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-0170 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5121	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓

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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓

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	✓
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	✓
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	✓
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0171 REPOSICION		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0189 GASTOS		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0171 REPOSICION		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0189 GASTOS		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0189 GASTOS		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0171 REPOSICION		5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
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	✓

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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓

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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
25101	PRODUCTOS QUIMICOS BASICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑

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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0192 GASTOS EFECTUADOS		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
25901	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS	1	EPR-0012 PRODUCTOS QUÍMICOS,		5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒

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	☑
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
26101	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1	EPR-0193 GASTOS		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0175 REPOSICION		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0193 GASTOS		5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
27301	ARTICULOS DEPORTIVOS	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0014 VESTUARIO, BLANCOS,		5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0015 MATERIALES Y		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0177 REPOSICION		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
28101	SUSTANCIAS Y MATERIALES EXPLOSIVOS	1	EPR-0195 GASTOS		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0195 GASTOS		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0177 REPOSICION		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
28201	MATERIALES DE SEGURIDAD PUBLICA	1	EPR-0015 MATERIALES Y		5128	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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	☑
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	☑
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0196 GASTOS		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
29101	HERRAMIENTAS MENORES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
29101	HERRAMIENTAS MENORES	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-0196 GASTOS		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-0178 REPOSICION		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-0196 GASTOS EFECTUADOS 5129		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-0178 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		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	✓
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	✓
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31201	GAS	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31201	GAS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31201	GAS	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31301	AGUA	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31301	AGUA	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31301	AGUA	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31501	TELEFONIA CELULAR	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

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-0179 REPOSICION DE FONDO		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31801	SERVICIOS POSTALES Y TELEGRAFICOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0179 REPOSICION		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0197 GASTOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
31901	SERVICIOS INTEGRALES Y OTROS SERVICIOS	1	EPR-0017 SERVICIOS		5131	SERVICIOS BASICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
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	✓

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-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMIENT		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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	☑
32401	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE ARRENDAMIENT		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32501	ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32701	ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32801	ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0180 REPOSICION		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
32901	OTROS ARRENDAMIENTOS	1	EPR-0198 GASTOS		5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓

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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑

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-0199 GASTOS EFECTUADOS		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-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-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	☒
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	☒
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-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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-0230 COMISIONES Y		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	☒
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	☒
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	☒
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	☒

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-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	☑
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	☑
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	☑
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES 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-0182 REPOSICION		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	☑
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-0182 REPOSICION		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	☑
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-0020 SERVICIOS		5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	21121	PROVEEDORES 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-0200 GASTOS		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
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒

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-0183 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒

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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒

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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
36601	SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION DE CONTENIDO EXCLUSIVAMENTE A TRAVES DE INTERNET	1	EPR-0022 SERVICIOS DE COMUNICACIO		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒
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	☒
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0022 SERVICIOS DE		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0184 REPOSICION		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
36901	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	1	EPR-0202 GASTOS		5136	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
37101	PASAJES AEREOS	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37201	PASAJES TERRESTRES	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37301	PASAJES MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37401	AUTOTRANSPORTE	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37501	VIATICOS EN EL PAIS	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0023 SERVICIOS DE		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0185 REPOSICION		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
37601	VIATICOS EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0203 GASTOS		5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑

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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0204 GASTOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

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	☑
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0024 SERVICIOS		5138	SERVICIOS OFICIALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0163 IVA ACREDITABLE		11941	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0166 IVA ACREDITABLE		11941	ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	☑
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39301	IMPUESTOS Y DERECHOS DE IMPORTACION	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0242 SENTENCIAS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑

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	☑
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39401	SENTENCIAS Y RESOLUCIONES POR AUTORIDAD COMPETENTE	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0207 PENAS Y		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0235 PAGO DE		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0238 ACTUALIZACIO		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21181	DEV. LEY DE INGRESOS POR IMPUESTOS	☑
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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	☑
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0205 GASTOS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0187 REPOSICION		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
39901	OTROS SERVICIOS GENERALES	1	EPR-0025 OTROS		5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

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	☒
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	☒
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	☒
43101	SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
43201	SUBSIDIOS A LA DISTRIBUCION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
43301	SUBSIDIOS A LA INVERSION	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
43401	SUBSIDIOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
43601	SUBSIDIOS A LA VIVIENDA	1	EPR-0030 SUBSIDIOS		5231	SUBSIDIOS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
43701	SUBVENCIONES AL CONSUMO	1	EPR-0031 SUBVENCIONE		5232	SUBVENCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
43901	OTROS SUBSIDIOS	1	EPR-0141		5231	SUBSIDIOS	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
44101	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	1	EPR-0032 AYUDAS		5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
44201	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACION	1	EPR-0033 BECAS		5242	BECAS	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
44301	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0034 AYUDAS		5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒
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	☒
44601	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1	EPR-0034 AYUDAS		5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☒
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	☒

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	✓
45201	JUBILACIONES	1	EPR-0037 JUBILACIONES		5252	JUBILACIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
45901	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	1	EPR-0157 OTRAS		5259	OTRAS PENSIONES Y JUBILACIONES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
47101	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIÓN DE LEY	1	EPR-0158 TRANSFERENC		5271	TRANSFERENCIAS POR OBLIGACIONES DE LEY	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
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	✓
48501	DONATIVOS INTERNACIONALES	1	EPR-0047 DONATIVOS		5285	DONATIVOS INTERNACIONALES	21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		12411	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1	PAA-0002 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		12471	BIENES ARTÍSTICOS, CULTURALES Y CIENTÍFICOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		12472	OBJETOS DE VALOR	21121	PROVEEDORES 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	✓
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	✓

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		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑
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-0006 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES 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		12419	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	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		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	☑
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		12431	EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	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	☑
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		12432	INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		12441	VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		12442	CARROCERÍAS Y REMOLQUES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 ALTA COMPRA		12444	EQUIPO FERROVIARIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54501	EMBARCACIONES	1	PAA-0017 ALTA COMPRA		12445	EMBARCACIONES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
54901	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	2	PAA-0018 ALTA COMPRA		12449	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
55101	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	PAA-0019 ALTA COMPRA		12451	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		12461	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
56101	MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1	PAA-0020 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
56201	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	1	PAA-0021 ALTA COMPRA		12462	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
56301	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	1	PAA-0022 ALTA COMPRA		12463	MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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	✓
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	✓
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	2	PAA-0024 ALTA COMPRA		12465	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
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	✓
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		12467	HERRAMIENTAS Y MÁQUINAS-HERRAMIENTA	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		12469	OTROS EQUIPOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		12311	TERRENOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		12311	TERRENOS	21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	✓
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		12321	VIVIENDAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		12331	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		12391	OTROS BIENES INMUEBLES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 ALTA COMPRA		12511	SOFTWARE	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59201	PATENTES	1	PAA-0033 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59201	PATENTES	1	PAA-0033 ALTA COMPRA		12521	PATENTES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59301	MARCAS	1	PAA-0034 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59301	MARCAS	1	PAA-0034 ALTA COMPRA		12522	MARCAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59401	DERECHOS	1	PAA-0035 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59401	DERECHOS	1	PAA-0035 ALTA COMPRA		12523	DERECHOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59501	CONCESIONES	1	PAA-0036 ALTA COMPRA		12531	CONCESIONES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59501	CONCESIONES	1	PAA-0036 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59601	FRANQUICIAS	1	PAA-0037 ALTA COMPRA		12532	FRANQUICIAS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59601	FRANQUICIAS	1	PAA-0037 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		12541	LICENCIAS INFORMÁTICAS E INTELECTUALES	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	☑
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		5599	OTROS GASTOS VARIOS	21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	☑
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	PAA-0038 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	☑
59801	LICENCIAS INDUSTRIALES, COMERCIALES Y OTRAS	1	PAA-0039 ALTA COMPRA		5599	OTROS GASTOS VARIOS	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	☑
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		12591	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	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 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-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-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-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	☑
61501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0103 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE		12355	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN 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
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	✓
61701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	1	EPR-0105 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO		12357	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
61901	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	1	EPR-0106 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES		12359	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
62101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0107 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		12361	EDIFICACIÓN HABITACIONAL EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
62301	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1	EPR-0109 CONSTRUCCIÓN DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO 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	✓
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	✓
62501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0111 CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE		12365	CONSTRUCCIÓN DE VÍAS DE COMUNICACIÓN EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓
62701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	1	EPR-0113 INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO		12367	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES EN PROCESO	21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
62901	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS	1	EPR-0114 TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES		12369	TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS TRABAJOS ESPECIALIZADOS 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
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
99101	ADEFAS	1	EPR-0160 PAGO DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
99101	ADEFAS	1	EPR-0159 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
99101	ADEFAS	1	EPR-0162 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	✓
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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
A.2 MATRIZ PAGADO DE GASTOS									
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 ADSCRIPCION LABORAL EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0209 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
11401	REMUNERACIONES POR ADSCRIPCION LABORAL EN EL EXTRANJERO	1	EPR-0001 REMUNERACIONES AL		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	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-0210 REMUNERACIONES AL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	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	✓
13101	PRIMAS POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		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		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		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		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13301	HORAS EXTRAORDINARIAS	1	EPR-0003 REMUNERACIONES		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	✓
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13401	COMPENSACIONES	1	EPR-0003 REMUNERACION		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0003 REMUNERACION		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13501	SOBREHABERES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0211 REMUNERACIONES		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
13701	HONORARIOS ESPECIALES	1	EPR-0003 REMUNERACION		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	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-0156 APORTACIONE		21191	OTRAS CUENTAS 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-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-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14201	APORTACIONES A FONDOS DE VIVIENDA	1	EPR-0156 APORTACIONE		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
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14301	APORTACIONES AL SISTEMA PARA EL RETIRO	1	EPR-0156 APORTACIONE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0004 SEGURIDAD		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0156 APORTACIONE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
14401	APORTACIONES PARA SEGUROS	1	EPR-0212 SEGURIDAD SOCIAL		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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	✓
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	✓
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
15201	INDEMNIZACIONES	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
15301	PRESTACIONES Y HABERES DE RETIRO	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
15401	PRESTACIONES CONTRACTUALES	1	EPR-0005 OTRAS		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
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	☒
15501	APOYOS A LA CAPACITACION DE LOS SERVIDORES PUBLICOS	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1	EPR-0005 OTRAS		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
15901	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1	EPR-0213 OTRAS PRESTACIONE		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
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	☒
17101	ESTIMULOS	1	EPR-0006 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
17101	ESTIMULOS	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
17201	RECOMPENSAS	1	EPR-0214 PAGO DE ESTIMULOS A		21112	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO NÓMINA ZAPOPAN	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
17201	RECOMPENSAS	1	EPR-0006 PAGO DE		21111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
21101	MATERIALES, UTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
21201	MATERIALES Y UTILES DE IMPRESION Y REPRODUCCION	1	EPR-0188 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
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21301	MATERIAL ESTADISTICO Y GEOGRAFICO	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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	✓
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	✓
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21501	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21601	MATERIAL DE LIMPIEZA	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0188 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0008 MATERIALES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
21701	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	1	EPR-0170 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓

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-0170 REPOSICION DE FONDO		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0189 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0171 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0189 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0171 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22201	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA ANIMALES	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0009 ALIMENTOS Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0171 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0189 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
22301	UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	1	EPR-0190 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0172 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0010 MATERIAS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
23801	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMERCIALIZACION	1	EPR-0190 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0172 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0010 MATERIAS		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
23901	OTROS PRODUCTOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	1	EPR-0190 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24101	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24201	CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24301	CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24401	MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24501	VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	1	EPR-0191 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
24601	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1	EPR-0191 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
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-0173 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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	☑
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1	EPR-0011 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES 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	☑
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	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	☑
24901	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	1	EPR-0191 GASTOS		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-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES 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-0174 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
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	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-0192 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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-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	☑
25501	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS DE LABORATORIO	1	EPR-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES 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	☑
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-0012 PRODUCTOS		21121	PROVEEDORES 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	☑
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	☑
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-0193 GASTOS		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	☑
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0175 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0193 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
26201	CARBON Y SUS DERIVADOS	1	EPR-0013 COMBUSTIBLE		21121	PROVEEDORES 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-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	✓
27201	PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCION PERSONAL	1	EPR-0194 GASTOS		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	✓
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	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0194 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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	✓
27401	PRODUCTOS TEXTILES	1	EPR-0014 VESTUARIO,		21121	PROVEEDORES 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	✓
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	✓
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-0015 MATERIALES Y		21121	PROVEEDORES 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-0195 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES 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-0196 GASTOS		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-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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-0016 HERRAMIENTAS, REFACCIONES		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓

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-0196 GASTOS EFECTUADOS 5129		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	1	EPR-0016 HERRAMIENTAS,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
29501	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	EPR-0016 HERRAMIENTAS,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29601	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29701	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	1	EPR-0016 HERRAMIENTAS,		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
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	☒

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-0196 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
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	☒
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0016 HERRAMIENTA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0196 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
29901	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES	1	EPR-0178 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31101	ENERGIA ELECTRICA	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31201	GAS	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31201	GAS	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31201	GAS	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31301	AGUA	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31301	AGUA	1	EPR-0179 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31301	AGUA	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0197 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0179 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
31401	TELEFONIA TRADICIONAL	1	EPR-0017 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES 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	☑
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	☑
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	☑
31601	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES Y SATELITES	1	EPR-0017 SERVICIOS		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	☑
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	☑
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-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	☑
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0180 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
32101	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS	1	EPR-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES 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-0180 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS 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-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES 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-0198 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS 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	☑
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	☑
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-0198 GASTOS EFECTUADOS		21191	OTRAS CUENTAS 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-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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	☑
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-0180 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
32601	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1	EPR-0198 GASTOS		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-0198 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS 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-0018 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES 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-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		21121	PROVEEDORES 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	✓
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-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-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-0181 REPOSICION DE FONDO REVOLVENTE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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	✓
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33401	SERVICIOS DE CAPACITACION	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33501	SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33601	SERVICIOS DE APOYO ADMINISTRATIVO, TRADUCCION, FOTOCOPIADO E IMPRESION	1	EPR-0019 SERVICIOS PROFESIONAL		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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	✓
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33701	SERVICIOS DE PROTECCION Y SEGURIDAD	1	EPR-0199 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
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0199 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0181 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
33901	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS INTEGRALES	1	EPR-0019 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COM		121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0230 COMISIONES Y		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0231 BONI		121382	FIDEICOMISO CUS-MAX	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0232 DEP		112312	GASTOS A COMPROBAR	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34201	SERVICIOS DE COBRANZA, INVESTIGACION CREDITICIA Y SIMILAR	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0020 SERVICIOS		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
34301	SERVICIOS DE RECAUDACION, TRASLADO Y CUSTODIA DE VALORES	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34401	SEGUROS DE RESPONSABILIDAD PATRIMONIAL Y FIANZAS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34501	SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34701	FLETES Y MANIOBRAS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0182 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34801	COMISIONES POR VENTAS	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0020 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0182 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
34901	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	1	EPR-0200 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0021 SERVICIOS DE		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0183 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
35101	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE INMUEBLES	1	EPR-0201 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒

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-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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38201	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38401	EXPOSICIONES	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0204 GASTOS		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0024 SERVICIOS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
38501	GASTOS DE REPRESENTACION	1	EPR-0186 REPOSICION		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
39101	SERVICIOS FUNERARIOS Y DE CEMENTERIOS	1	EPR-0187 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
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-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	✓
39601	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	1	EPR-0025 OTROS		21121	PROVEEDORES 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	✓
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	✓
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	☑
43901	OTROS SUBSIDIOS	1	EPR-0141		1112	BANCOS / TESORERIA	2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	☑
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	☑

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
48101	DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1	EPR-0206 DONATIVOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
48401	DONATIVOS A FIDEICOMISOS ESTATALES	1	EPR-0243 DONATIVOS A		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
48501	DONATIVOS INTERNACIONALES	1	EPR-0047 DONATIVOS		21151	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2	PAA-0001 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1	PAA-0002 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51201	MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1	PAA-0002 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51301	BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1	PAA-0003 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51401	OBJETOS DE VALOR	1	PAA-0004 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
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	☑
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	☑
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	☑
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	☑
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0006 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		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
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	2	PAA-0042 ALTA DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	2	PAA-0007 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52201	APARATOS DEPORTIVOS	1	PAA-0008 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52301	CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	PAA-0009 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
52901	OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	2	PAA-0010 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
53101	EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0011 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
53201	INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1	PAA-0012 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
54101	VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	1	PAA-0013 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
54201	CARROCERIAS Y REMOLQUES	1	PAA-0014 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☑
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 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
54401	EQUIPO FERROVIARIO	1	PAA-0016 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	✓
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	✓

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	✓
56601	EQUIPOS DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	2	PAA-0025 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56701	HERRAMIENTAS Y MAQUINAS¿HERRAMIENTA	2	PAA-0026 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
56901	OTROS EQUIPOS	2	PAA-0027 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0028 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58101	TERRENOS	1	PAA-0041 ALTA COMPRA		21993	IMPUESTOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE CONTRIBUYENTES	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58201	VIVIENDAS	1	PAA-0029 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	1	PAA-0030 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
58901	OTROS BIENES INMUEBLES	1	PAA-0031 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59101	SOFTWARE	2	PAA-0032 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
59201	PATENTES	1	PAA-0033 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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 INTELECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	PAA-0038 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	1	EPR-0208 REGISTRO DE		21171	RETENCIONES SOBRE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
59701	LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES	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	✓

COG	Nombre partida COG	TG	Caract.	M. de pago	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
59901	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	1	PAA-0040 ALTA COMPRA		21121	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
61101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0099 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
61201	EDIFICACION NO HABITACIONAL	1	EPR-0100 EDIFICACIÓN NO		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
61301	CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO DE AGUA, PETROLEO, GAS, ELECTRICIDAD Y TELECOMUNICACIONES	1	EPR-0101 CONSTRUCCIÓN N DE OBRAS PARA EL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0241 ENTRADA AL ALMACÉN DE		21122	PROVEEDORES TRANSITORIOS	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
61401	DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS DE URBANIZACION	1	EPR-0102 DIVISIÓN DE TERRENOS Y		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
61501	CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION	1	EPR-0103 CONSTRUCCIÓN N DE VÍAS DE		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
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	✓
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	✓
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	✓
62101	EDIFICACION HABITACIONAL	1	EPR-0107 EDIFICACIÓN HABITACIONAL		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
62201	EDIFICACION NO HABITACIONAL	1	EPR-0108 EDIFICACIÓN NO		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
62701	INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	1	EPR-0113 INSTALACIONES Y		21131	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒
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	☒
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	☒
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	☒
76101	DEPOSITOS A LARGO PLAZO EN MONEDA NACIONAL	1	EPR-0136 DEPÓSITOS A		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	☒
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	☒

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	✓
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	✓
99101	ADEFAS	1	EPR-0159 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
99101	ADEFAS	1	EPR-0160 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
99101	ADEFAS	1	EPR-0161 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓
99101	ADEFAS	1	EPR-0162 PAGO DE		21191	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11121	BANCOS / TESORERIA	✓

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.1 MATRIZ INGRESOS DEVENGADOS								
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 CAJA	IPR-0073 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	IPR-0002 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 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 EN ESPECIE	IPR-0135 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 BANCOS	IPR-0003 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 CAJA	IPR-0074 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 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 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	✓
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	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	✓
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	✓
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	✓

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 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 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 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 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	✓

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 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	✓
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 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 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 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	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	✓

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 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 EN	IPR-0151 DERECHOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4143	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
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	✓
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 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 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	✓
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 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 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 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 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	IPR-0486	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	32411	RESERVAS DE PATRIMONIO	✓
51	Productos	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0155 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	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0113 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0044 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
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)	✓
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)	✓
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)	✓
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 EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIE NTOS TIPO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4161	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL (DEROGADA)	✓
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)	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0049 OTROS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓
61	Aprovechamientos	DEDUCIBLES POR SINIESTROS	IPR-0416 DEDUCIBLE	21913	SINIESTROS POR RECUPERAR EMPLEADOS	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0422 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0494 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4164	REINTEGROS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0496 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0041 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4162	MULTAS	✓
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	IPR-0043 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4163	INDEMNIZACIONES	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0495 APROVECHAMIE	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4168	ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	✓
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	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0049	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0186 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR 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	✓
81	Participaciones	INGRESO DE PARTICIPACIONES	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	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	✓
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0125 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
81	Participaciones	INGRESOS RECAUDADOS EN	IPR-0186 PARTICIPACION	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4211	PARTICIPACIONES	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS	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 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	APORTACIONES RAMO 33	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 CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	IPR-0054 APORTACIONES	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4212	APORTACIONES	✓
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-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	✓
83	Convenios	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0423 CONVENIOS	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4213	CONVENIOS	✓
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	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0058 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
B.2 MATRIZ INGRESOS RECAUDADOS								
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	✓
11	Impuestos Sobre los Ingresos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0072 IMPUESTOS	11111	EFFECTIVO	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	IPR-0002 IMPUESTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	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 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 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	✓
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 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	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	✓

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	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 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 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 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 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	✓
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 DE MEJORAS POR OBRAS	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	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	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 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	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	✓

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	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	IPR-0019 DERECHOS	11121	BANCOS / TESORERIA	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	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	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	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 CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	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	✓
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 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	✓
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	✓

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 CAJA	IPR-0090 DERECHOS	11111	EFFECTIVO	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	✓
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 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 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	✓
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	✓
44	Otros Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0020 OTROS	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
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	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 CAJA	IPR-0091 OTROS	11111	EFFECTIVO	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	✓
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	✓
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 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 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	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
45	Accesorios de Derechos	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0021 ACCESORIOS	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	✓
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	IPR-0486	11121	BANCOS / TESORERIA	11221	CUENTAS POR COBRAR 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 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	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	IPR-0023 PRODUCTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	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
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0496 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 CAJA	IPR-0494 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	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	✓
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 CAJA	IPR-0422 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	IPR-0049 OTROS	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 EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIE NTOS 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 APROVECHAMIE NTOS 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-0041 APROVECHAMIE	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
61	Aprovechamientos	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0174 APROVECHAMIE NTOS 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 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	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0044 APROVECHAMIENTOS	11111	EFFECTIVO	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0469 APROVECHAMIENTOS	11121	BANCOS / TESORERIA	11241	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	✓
62	Aprovechamientos Patrimoniales	INGRESOS RECAUDADOS	IPR-0049	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	INGRESOS RECAUDADOS EN ESPECIE	IPR-0186 PARTICIPACIONES 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	✓
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 PARTICIPACIONES PAGO EN ESPECIE	11931	BIENES MUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACION EN PAGO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓
81	Participaciones	PARTICIPACIONES FEDERALES/ESTATA	IPR-0053 PARTICIPACION	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
81	Participaciones	INGRESO DE PARTICIPACIONES	IPR-0053 PARTICIPACION	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	✓
82	Aportaciones	APORTACIONES RAMO 33	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	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	✓
82	Aportaciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0126 APORTACIONES	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR 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-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	✓
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	✓
93	Subsidios y Subvenciones	INGRESOS RECAUDADOS CAJA	IPR-0130 SUBSIDIOS Y	11111	EFFECTIVO	11221	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	✓

Tipo	Nombre del Tipo	Caract.	M. de Rec.	Cargo	Cuenta Cargo	Abono	Cuenta Abono	Ac
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	☒
325	<< 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/exWXShkli6BUI7ECFlpAMY75H6BUzReHJyzThCHhbZFtZQgkMc8G8
nYyLZOEp3SClo8MbKaacSJFAyL5XecLXPacuJUP8FYf27y0OndeJEbAIUs79E
CtYcuJiP0LMR+3vgmhJhC+FwOBQXbXYLCfo0oM5jtD1jQfPA=

Juan José Frangie Saade
Presidente Municipal

Visto Bueno

k9g1xx+l8IZ6ZEtdKGcPkBICXLfLudcXzYVvXHNakyL+49BgBfWhR9GAd1e17
48bMeVj3YRatnkNPR66ycYROsGL4eKOgfb37CcO/lIc0nybNG6pVqLLclloFpcr
U0dlMxg11r7dVXYhXWR6YUVtgZ78mOupzp9qK2SdkZb7c=

Adriana Romo López
Tesorero

Manual propuesto por

97OyUKJYD6oYD5gyyFAEv9MbkvZ1gCMFvLsbPxJxeEdfW810iXIMS8aGQZO
MbprIBNEhaHUEuLoqDEnoh9+UDNPHXtcfWlrNbMvn+XkT5o2xBpTm00S1yxO
L47OVDy/xOQVMIvF8Xv9rp28vLZnVQfdKW8dVNmyGpQqb2abJHU=

Gustavo Alfredo González Pacheco
Director de contabilidad

ELABORÓ:	DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD		
FECHA DE EMISIÓN:	18-MAYO-2022	FECHA DE ACTUALIZACIÓN:	05-DICIEMBRE-2023
CÓDIGO:	MC-06-03-01	VERSIÓN:	02